

Rozvaha				
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE				
Mateřská škola Pišťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145				
sestavená k 31.12.2016				
(v korunách Kč na 2 des. místa)				
okamžik sestavení: 23.01.2017				

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			12 166 715,83	6 509 812,60	5 656 903,23	5 477 987,71
A.	Stálá aktiva		11 047 190,34	6 509 812,60	4 537 377,74	4 643 299,74
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouh.nehmot.majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Dlouh.nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		11 047 190,34	6 509 812,60	4 537 377,74	4 643 299,74
1.	Pozemky	031	832 950,00	0,00	832 950,00	832 950,00
2.	Kulturní předměty	032	4 500,00	0,00	4 500,00	4 500,00
3.	Stavby	021	8 469 570,24	4 937 471,20	3 532 099,04	3 627 798,04
4.	Samost.hm.movité věci a soub.hm.mov.věcí	022	369 745,30	201 916,60	167 828,70	178 051,70
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 370 424,80	1 370 424,80	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouh.hmot.majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Maj.účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Maj.účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlouhodob.	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé pohl. z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		1 119 525,49	0,00	1 119 525,49	834 687,97
I.	Zásoby		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	0,00	0,00	0,00	0,00

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Krátkodobé pohledávky		47 830,00	0,00	47 830,00	20 074,00
1.	Odběratelé	311	7 150,00	0,00	7 150,00	19 024,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	40 680,00	0,00	40 680,00	0,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Poskytnuté návratné fin.výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Ostatní daně,poplat.a jiná obdobná pen.plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Pohled.za osobami mimo vybr.vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pohled.za vybranými ústř.vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Pohled.za vybranými místn.vlád.institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Náklady příštích období	381	0,00	0,00	0,00	1 050,00
31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		1 071 695,49	0,00	1 071 695,49	814 613,97
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Běžný účet	241	848 030,71	0,00	848 030,71	643 382,36
10.	Běžný účet FKSP	243	198 626,78	0,00	198 626,78	162 941,61
15.	Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pokladna	261	25 038,00	0,00	25 038,00	8 290,00

			1	2
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			5 656 903,23	5 477 987,71
C.	Vlastní kapitál		4 837 494,77	4 864 423,03
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		4 537 377,74	4 643 299,74
1.	Jmění účetní jednotky	401	2 823 829,79	2 883 334,79
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 713 547,95	1 759 964,95
4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	0,00	0,00
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	0,00	0,00
II.	Fondy účetní jednotky		271 917,03	219 123,29
1.	Fond odměn	411	5 692,00	6 792,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	205 665,32	167 089,76
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	3 614,68	2 014,68
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	14 395,31	10 900,13
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	42 549,72	32 326,72
III.	Výsledek hospodaření		28 200,00	2 000,00
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	28 200,00	2 000,00
2.	Výsledek hosp.ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	0,00	0,00
D.	Cizí zdroje		819 408,46	613 564,68
I.	Rezervy		0,00	0,00
1.	Rezervy	441	0,00	0,00
II.	Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00
III.	Krátkodobé závazky		819 408,46	613 564,68
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	42 777,46	53 310,68
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	405 978,00	326 334,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12.	Sociální zabezpečení	336	166 892,00	129 774,00
13.	Zdravotní pojištění	337	71 993,00	56 056,00
14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00
15.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	68 928,00	43 887,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	703,00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00
35.	Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36.	Výnosy příštích období	384	0,00	0,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	62 840,00	3 500,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	0,00

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Pišťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145

sestavený k 31.12.2016

okamžik sestavení: 23.01.2017

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Číslo položky	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		6 223 178,46	0,00	6 309 404,19	0,00
I.	Náklady z činnosti		6 223 178,46	0,00	6 309 404,19	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	165 167,00	0,00	197 908,00	0,00
2.	Spotřeba energie	502	416 479,55	0,00	399 285,29	0,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Opravy a udržování	511	46 258,60	0,00	182 922,51	0,00
9.	Cestovné	512	444,00	0,00	947,00	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	382 001,21	0,00	371 659,56	0,00
13.	Mzdové náklady	521	3 730 351,00	0,00	3 658 604,00	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 240 155,00	0,00	1 224 808,00	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	14 734,84	0,00	15 678,21	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	77 539,56	0,00	49 937,82	0,00
17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	105 922,00	0,00	110 589,00	0,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	38 235,70	0,00	59 129,00	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	5 890,00	0,00	37 935,80	0,00
II.	Finanční náklady		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	SÚ	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		6 243 178,46	8 200,00	6 309 404,19	2 000,00
I.	Výnosy z činnosti		327 111,82	8 200,00	415 665,28	2 000,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	8 200,00	0,00	2 000,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	304 482,00	0,00	330 494,00	0,00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodob. hm. majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Čerpání fondů	648	18 004,82	0,00	67 789,28	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	4 625,00	0,00	17 382,00	0,00
II.	Finanční výnosy		594,64	0,00	402,91	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	594,64	0,00	402,91	0,00
3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Výnosy z transferů		5 915 472,00	0,00	5 893 336,00	0,00
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	5 915 472,00	0,00	5 893 336,00	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	20 000,00	8 200,00	0,00	2 000,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	20 000,00	8 200,00	0,00	2 000,00

Příloha
ZÁKLADNÍ
Mateřská škola Pišťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145 sestavená k 31.12.2016 (v korunách Kč na 2 des. místa) okamžik sestavení: 23.01.2017

A. 1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
V organizaci ve sledovaném vykazovaném období nedošlo k organizačním změnám, současně nemá organizace informace o tom, že by nastala nějaká skutečnost, která by ji omezovala nebo zabranovala pokračovat v dohledné budoucnosti nepřetržitě ve své činnosti, proto nemění účetní metody.

A. 2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
Při sestavování výkazu bylo dbáno novelizovaných ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb., technické vyhlášky č. 383/2009 Sb., a platných účetních standardů.

A. 3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Organizace vede dle nařízení zřizovatele účetnictví v plném rozsahu, nedosahuje však obrátu pro sestavování Přehledu o změnách vlastního kapitálu a Přehledu o peněžních tocích. Organizace účtuje v souladu s Metodickým pokynem - příklady účtování pro příspěvkové organizace zřízené statutárním městem Přerov. Drobný dlouhodobý majetek je veden v účetnictví a v evidenci majetku organizace a člení se dále na hmotný a nehmotný. Tento se člení a účtuje takto: 1. Drobný dlouhodobý hmotný majetek v ceně od 3.000,- do 40.000,- Kč je při nákupu zaúčtován do spotřeby a současně na účty 028 a 088. V této skupině je veden i majetek od 1.000,- do 3.000,- Kč zakoupený do 31.12. 2000. 2. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek v ceně od 7.000,- do 60.000,- Kč je při nákupu zaúčtován do spotřeby a současně na účty 018 a 078. V této skupině je veden i majetek do 7.000,- Kč zakoupený do 31.12. 2000. 3. Ostatní drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 3.000,- Kč a ostatní drobný dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 7.000,- Kč je při nákupu zaúčtován do spotřeby a na podrozvahové účty. Všechny evidované majetek je členěn na středisko 1 – Máchova 8, 7- odloučené pracoviště Na odpoledni a středisko 0 – zařízení celkem. Stanovení hladiny významnosti pro vybrané účetní případy : - časové rozlišení - finanční hodnota v Kč jednotlivého účetního případu přesáhne 3.000,--Kč - dohadné položky - finanční hodnota v Kč jednotlivého účetního případu přesáhne 3.000,--Kč - opravy chyb minulých období - hranicí pro účtování na původní účty nákladu a výnosu, pokud v jednotlivém účetním případě hodnota v Kč nepřesáhne 16.433,96 Kč.(0,3% netto aktiv roku 2015).

Příloha
ZÁKLADNÍ
Mateřská škola Pišťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145
sestavená k 31.12.2016
(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 23.01.2017

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

Číslo položky	Název položky	Podroz. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1 239 782,61	1 253 010,60
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	12 929,80	10 929,50
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 226 852,81	1 242 081,10
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	0,00	0,00
P.II.	Krátkod.podm.pohledávky z transferů a krátkod.podm. závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3.	Krátkod. podm.pohl.z důvodu užívání majetku jinou osobou na zákl.smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4.	Dlouhod. podm.pohl.z důvodu užívání majetku jinou osobou na zákl.smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5.	Krátkod. podm.pohl. z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6.	Dlouhod. podm. pohl. z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P. IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Podroz. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V.	Dlouhodobé podm.pohled.z transferů a dlouhod.podm.závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5.	Krátkod.podm.závazky z důvodu užív.cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6.	Dlouhod.podm.závazky z důvodu užív.cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7.	Krátkod. podm.závazky z důvodu užív.cizího majetku nebo jeho převz.z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8.	Dlouhod. podm.závazky z důvodu užív.cizího majetku nebo jeho převz.z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7.	Krátkod.podm.záv.vyplýv.z práv.předpisů a další činn.moci zákonod.,výkonné,soudní	978	0,00	0,00
8.	Dlouhod.podm.záv.vyplýv.z práv.předpisů a další činn.moci zákonod.,výkonné,soudní	979	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 239 782,61	1 253 010,60

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Píšťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145	
sestavená k 31.12.2016	
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 23.01.2017	

A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)
Organizace není zapsána do veřejného rejstříku právnických a fyzických osob.	

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Píšťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145

sestavená k 31.12.2016

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 23.01.2017

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

V organizaci nenastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky významné události, které by bylo třeba popsat a jejichž ekonomické dopady by bylo třeba kvantifikovat v příloze k účetní závěrce.

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Píšťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145

sestavená k 31.12.2016

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 23.01.2017

B. 1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

V rozhodném období nedošlo k žádnému převodu vlastnictví k nemovitostem, které podléhají vkladu do katastru nemovitostí.

B. 2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Organizace nemá nekrytý investiční fond.

B. 3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

0,00

Příloha
ZÁKLADNÍ
Mateřská škola Píšťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145 sestavená k 31.12.2016 (v korunách Kč na 2 des. místa) okamžik sestavení: 23.01.2017

C. Doplnující 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	0,00	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	46 417,00	46 417,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Pišťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145 sestavená k 31.12.2016 (v korunách Kč na 2 des. místa) okamžik sestavení: 23.01.2017	
D. 1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
	0,00
D. 2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
	0,00
D. 3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)
	0,00
D. 4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	0,00
D. 5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	0,00
D. 6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
	0,00
D. 7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
	0,00

Příloha
ZÁKLADNÍ
Mateřská škola Pišťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145
sestavená k 31.12.2016
(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 23.01.2017

E. 1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.6.	Organizace vede na majetkových účtech 018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek s porizovací cenou nad 7000,-- Kč, na účtu 028 je veden drobný dlouhodobý hmotný majetek s porizovací cenou nad 3000,--Kč. Na podrozvahových účtech 901 je evidován drobný dlouhodobý nehmotný majetek s porizovací cenou od 0 - 7000,--Kč, na účtu 902 je veden drobný dlouhodobý hmotný majetek s porizovací cenou od 0 -3000.--Kč. (viz Příloha c. A4 - Podrozvaha)	0,00
B.I.1.	Zásoby organizace nevede, materiál je nakupován v malém množství a účtován přímo do spotřeby.	0,00
B.II.1.	Na účtu je vedena prefakturace energií za období 12/2016 vystavená v záveru roku.	7 150,00
B.II.4.	Zůstatek tvořen poskytnutými zálohami za plyn za období 09-11/2016, které nebyly k 31.12.2016 vyúčtovány.	40 680,00

E. 1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
C.I.1.	Na základě Vnitřního předpisu c. 11/2016 - Metodický pokyn – příklady účtování pro příspěvkové organizace zřízené statutárním městem Prerov a rozpočtový proces a v souladu s CÚS c. 704 a 709 bylo provedeno proúčtování nařízeného odvodu z odpisu do rozpočtu zřizovatele přes účet 401.	2 823 829,79
C.I.3.	Na základě Metodického pokynu zřizovatele k aplikaci CÚS c. 708 bylo provedeno k 31.12.2012 vycíslení transferového podílu u dlouhodobého majetku porízeného i částecne z transferu. Bylo provedeno rozdělení opravek a zaúčtování zůstatkové ceny inv. transferu na účet 403. Od 1.1.2013 postupuje organizace v souladu s bodem 8.3 CÚS c. 708 a účtuje o časovém rozlišení přijatého investičního transferu.	1 713 547,95
C.II.3.	Na základě schválení zřizovatele bylo provedeno přidělení HV z hospodářské činnosti z roku 2015 do rezervního fondu (1,6 tis. Kč) a fondu odměn (0,4 tis. Kč).	3 614,68
C.II.4.	Organizace v průběhu roku obdržela 20 tis. Kč jako dar rodičů pro potřeby MŠ a vyčerpala 16.504,82 Kč na hračky a potřeby pro děti.	14 395,31
D.III.37.	Na účtu jsou vedeny dohadné položky ve výši záloh za plyn 09-12/2016, které nebyly k 31.12.2016 vyúčtovány a za vodné a stočné za 4.Q v celkové výši 8.600 Kč.	62 840,00

Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Mateřská škola Píšťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145 sestavená k 31.12.2016 (v korunách Kč na 2 des. místa) okamžik sestavení: 23.01.2017		

E. 2.		
Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.35.	Největší zakoupenou položkou za období roku 2016 byl notebook v hodnotě 16.782,70 Kč.	38 235,70
B.I.3.	Položka zahrnuje příjmy z pronájmu prostor za účelem výuky AJ pro děti.	8 200,00
B.I.8.	Na účtu je veden úhrn částek vybraných v průběhu roku 2016 od rodičů dětí za úplatu za předškolní vzdělávání.	304 482,00
B.I.16.	V průběhu sledovaného období bylo čerpáno z darů 16.504,82 Kč na didaktické pomůcky pro děti.	18 004,82
B.I.17.	Položka zahrnuje odmeny za sber papíru poskytnutý Technickými službami, které byly použity na zakoupení hraček a UP pro děti .	4 625,00
C.1.	Zlepšený výsledek hospodření v hlavní činnosti je tvoren úsporou provozní dotace, která je určena k realizaci oprav počátkem roku 2017 Zisk v hospodářské činnosti ve výši 8.200 Kč vznikl z pronájmu prostor pro výuku AJ pro děti.	28 200,00

Příloha
ZÁKLADNÍ
Mateřská škola Píšťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145
sestavená k 31.12.2016
(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 23.01.2017

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

Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Mateřská škola Píšťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145		
sestavená k 31.12.2016		
(v korunách Kč na 2 des. místa)		
okamžik sestavení: 23.01.2017		
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 Píšťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145 sestavená k 31.12.2016 (v korunách Kč na 2 des. místa) okamžik sestavení: 23.01.2017

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	167 089,76
A.II.	Tvorba fondu	55 355,56
1.	Základní přiděl	55 355,56
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
A.III.	Čerpání fondu	16 780,00
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	9 780,00
3.	Rekreace	7 000,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	0,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	0,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9.	Ostatní užití fondu	0,00
A.IV.	Konečný stav fondu	205 665,32

Příloha	
Rezervní fond	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Mateřská škola Píšťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145	
sestavená k 31.12.2016 (v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 23.01.2017	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	12 914,81
D.II.	Tvorba fondu	21 600,00
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	1 600,00
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
4.	Peněžní dary - účelové	0,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	20 000,00
6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	16 504,82
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
2.	Úhrada sankcí	0,00
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
5.	Ostatní čerpání	16 504,82
D.IV.	Konečný stav fondu	18 009,99

Příloha
Fond investic
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ
Mateřská škola Píšťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145
sestavená k 31.12.2016 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 23.01.2017

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	32 326,72
F.II.	Tvorba fondu	59 505,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot. a nehm.dlouhodob.majetku prováděné podle zřiz.schváleného odpis.plánu	59 505,00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	0,00
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	Čerpání fondu	49 282,00
1.	Pořízení a tech.zhodnocení hmot.a nehm.dlouhodob.majetku,s výjimkou drobného hm.a nehm.dlouhodob.majetku	0,00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	49 282,00
4.	Navýšení peněž.prostředků určených na financování údržby a oprav majetku,který PO používá pro svou činnost	0,00
F.IV.	Konečný stav fondu	42 549,72

Příloha
Stavby
ZÁKLADNÍ
Mateřská škola Píšťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145 sestavená k 31.12.2016 (v korunách Kč na 2 des. místa) okamžik sestavení: 23.01.2017

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	8 469 570,24	4 937 471,20	3 532 099,04	3 627 798,04
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	8 385 703,24	4 923 982,20	3 461 721,04	3 555 492,04
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	83 867,00	13 489,00	70 378,00	72 306,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha
Pozemky
ZÁKLADNÍ
Mateřská škola Píšťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145 sestavená k 31.12.2016 (v korunách Kč na 2 des. místa) okamžik sestavení: 23.01.2017

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	832 950,00	0,00	832 950,00	832 950,00
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	709 583,00	0,00	709 583,00	709 583,00
H.4.	Zastavěná plocha	123 367,00	0,00	123 367,00	123 367,00
H.5.	Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Píšťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145 sestavená k 31.12.2016 (v korunách Kč na 2 des. místa) okamžik sestavení: 23.01.2017	

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	0,00	0,00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle §64	0,00	0,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Píšťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145 sestavená k 31.12.2016 (v korunách Kč na 2 des. místa) okamžik sestavení: 23.01.2017	

J. Doplnující 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	0,00	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle §64	0,00	0,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Píšťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145

sestavená k 31.12.2016	okamžik sestavení: 23.01.2017	(v korunách Kč na 2 des. místa)
------------------------	-------------------------------	---------------------------------

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

[illegible]

Příloha

ZÁKLADNÍ	
----------	--

Mateřská škola Pišťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145		
sestavená k 31.12.2016	okamžik sestavení: 23.01.2017	(v korunách Kč na 2 des. místa)

(v korunách Kč na 2 des. místa)

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

[illegible]

Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Mateřská škola Píšťalka, Přerov, Máchova 8, Máchova 8, 750 02 Přerov I - Město, 62350145		
sestavená k 31.12.2016	okamžik sestavení: 23.01.2017	(v korunách Kč na 2 des. místa)

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru