

Obec Libníč

Libníč 85
373 71 Libníč

Výtisk č. 3

PROTOKOL

Z KONTROLY HOSPODAŘENÍ MŠ LIBNÍČ 2016

Výtisk č. 1 Obec Libníč

Výtisk č. 2 Ředitelka MŠ – Ilona Djurov

Výtisk č. 3 Obec Libníč

Úvod do kontrolní problematiky.

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Libnič byla zaměřena na evidenci majetku (účetní a analytickou), vedení účetnictví, stav finančních prostředků na účtech, kontrolu pokladni hotovosti, kontrolu účetních dokladů a bankovních výpisů za období roku 2016.

Byla provedena kontrola dodržování následujících právních norem:

- Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- Českých účetních standardů pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 505/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů (č. 501 – 522)
- Zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- Vyhlášky č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi a státními fondy a organizačními složkami státu
- Vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění zákona č. 309/2002 Sb., zákona č. 320/2002 Sb., a zákona č. 123/2003 Sb.
- Zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole).

Dále bylo prověřeno dodržování:

- Směrnic a dodatků

1. Zřizovací listina

Příspěvková organizace Mateřská škola Libnič, Libnič 47, 373 71 Libnič (IČO 04342593) byla zřízena 02.06.2015.

Dodatek č. 1 ze dne 21.12.2015

Zřizovací listinou se svěřuje MŠ do výpůjčky nemovitý majetek a předává k hospodaření movitý majetek ve vlastnictví zřizovatele.

2. Vnitřní směrnice organizace.

V příspěvkové organizaci byly ředitelkou vydány tyto směrnice:

- Aktuální účtový rozvrh, včetně číselníků dokladů a používaných symbolů, analytik, účetní knihy a formu jejich vedení,
- O dohodách a odpovědnosti
- Směrnice o schvalování účetní závěrky
- Směrnice s hospodaření s majetkem
- Směrnice inventarizace majetku a závazku

- Směrnici k používání FKSP,
- Směrnici upravující oběh účetních dokladů,
- Směrnice k podpisovým vzorům
- Směrnici pro časové rozlišování nákladů a výnosů, výdajů a příjmů,
- Směrnice k systému zpracování účetnictví
- Směrnice k podrozvahovým účtům
- Směrnice výše úplaty za předškolní vzdělávání
- Směrnice vnitřní platový předpis
- Směrnice předškolní stravování
- Směrnici k finanční kontrole,
- Směrnici pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidenci,
- Směrnici k vedení pokladny,
- Směrnici k ochraně osobních údajů.

Výše uvedené směrnice obsahují veškeré požadované náležitosti.

3. Kontrola stavu finančních prostředků na účtech.

Příspěvková organizace má zřízeny 2 účty:

- běžný účet MŠ
- účet FKSP.

Byly prověřeny finanční prostředky dle bankovních výpisů a hlavní účetní knihy.

a) k 30.9.2016 s těmito zůstatky:

Účet	Číslo účtu	Zůstatek v Kč
MŠ	180287001/0300	398 141,05
FKSP	180287167/0300	8 429,00

b) k 31.12.2016 s těmito zůstatky:

Účet	Číslo účtu	Zůstatek v Kč
MŠ	180287001/0300	159 402,05
FKSP	180287167/0300	12 038,00

Zůstatky na bankovních výpisech k 31.12.2016 souhlasí se zůstatky účtů uvedenými v hlavní účetní knize.

4. Správnost a věrohodnost účetnictví.

Předmětem kontroly byly účetní doklady za rok 2016. Příspěvková organizace vede účetní knihy a veškerou účetní evidenci v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb.

4.1 Opravy a udržování.

Revize osvětlení herny a elektromontáže.

4.2. Odsouhlasení účetních dokladů na bankovní výpisy.

Byly prověřeny platby za rok 2016. Mezi částkami uvedenými na účetních dokladech a na bankovních výpisech nebyl zjištěn rozdíl. Ve výše uvedeném období nedošlo k žádným neoprávněným převodům.

4.3 Účtování příspěvku na částečnou úhradu neinvestičních nákladů v MŠ.

Namátkově byly prověřeny zaúčtované platby od rodičů na částečnou úhradu neinvestičních nákladů v MŠ za rok 2016. Platby jsou prováděny na základě vydané „Vnitřní směrnice, která stanovuje podmínky úplaty za předškolní vzdělávání v MŠ Libníč“. Základní částka činí 650,- Kč měsíčně. Ve vnitřní směrnici je dále upraveno osvobození od úplaty (předškolní dítě, dítě s odloženou školní docházkou, dítě v pěstounské péči, dítě, jehož zákonný zástupce pobírá sociální příplatek). Vnitřní směrnice upravuje také snížení úplaty (dítě, které nedocházelo ani jeden den v měsíci: o 325,- Kč, omezení nebo přerušení provozu na dobu delší než 5 vyučovacích dnů v kalendářním měsíci: 650,- Kč). O snížení či prominutí úplaty rozhoduje ředitelka MŠ.

Zákonní zástupci dětí poukazují platby za příslušný kalendářní měsíc v hotovosti do pokladny nebo bezhotovostní na účet MŠ, a to vždy do 15. dne v měsíci.

4.4. Účtování zásob

Organizace účtuje o zásobách (potraviny) způsobem „B“ a účtování je v souladu s Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují dle Vyhlášky č. 505/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

4.5. Opravy účetních záznamů.

Nebyly provedeny žádné opravy účetních záznamů.

4.6. Účtování FKSP.

Fond je tvořen 1,5% z nákladů na platy a náhradních platů. MŠ čerpá fond v souladu se „Zásadami pro čerpání FKSP v MŠ Libníč“ na:

- Vitaminové prostředky
- Pořízení drobného majetku,
- Dary- životní výročí

4.7. Účtování stravného.

Příjem plateb na stravné dětí probíhá stejně jako platba příspěvku na částečné neinvestiční náklady.

5. Vedení pokladny.

Dohoda o hmotné zodpovědnosti byla sepsána dne 01.09.2015 s Ilonou Djurov ředitelkou MŠ Libníč.

Pokladní limit byl stanoven ve výši 20.000,00 Kč

5.1. Pokladní doklady

Příjmové a výdajové doklady za rok 2016 jsou číslovány vzestupně jednou číselnou řadou.

Pokladní doklady MŠ obsahují veškeré náležitosti dle zákona o účetnictví, ve znění pozdějších doplňků.

5.2. Inventarizace pokladní hotovosti

V souladu se zákonem a dle vnitřní organizační směrnice byla provedena v roce 2016 inventarizace pokladní hotovosti 2x ročně v následujících termínech:

Ke dni	Hlavní účet Částka v Kč
30.09.2016	7 693,00
31.12.2016	15 073,00
Ke dni	Účet FKSP Částka v Kč
30.09.2015	8 429,00
31.12.2016	12 038,00

Kontrolou nebyly zjištěny žádné rozdíly.

6. Inventarizace majetku a závazků.

Na základě „Směrnice pro inventarizaci majetku“ byla zřizovatelem MŠ jmenována inventarizační komise ve složení:

Předseda komise – Ing. Miroslav Třeštík

Členové - Jana Roučková

Jitka Horáková

Stavy majetku, pohledávek a závazků dle inventarizace k 31.12.2016

Název majetku	Inventurní soupisy v Kč	Hlavní kniha v Kč	Evidence majetku
DDHM (3-40 tis. Kč)	320 668,22	320 668,22	320 668,22
Materiál na skladě	0,00	0,00	
Pokladní hotovost	15 073,00	15 073,00	
Ceniny	0,00	0,00	
Zůstatek na účtu MŠ		159 402,05	
Zůstatek na účtu FKSP		12 038,00	

7. Evidence majetku.

a) Drobný dlouhodobý hmotný majetek

DDHM jsou movité věci, jejichž doba použitelnosti je delší než jeden rok a ocenění jedné položky je vyšší než 3 000,- Kč a nepřevyšuje 40 000,- Kč.

b) Operativní evidence neúčtní evidence

Do operativní evidence je zařazen majetek v pořizovací ceně do 500,- Kč. Drobné předměty do 100,- Kč jsou v inventurním soupisu.

c) Podrozvahový majetek

Je veden majetek v hodnotě od 500,- do 2.999,-

8. Vyřazování majetku.

Vyřazovací protokoly obsahují název majetku, inventurní číslo, počet kusů, pořizovací cenu, cenu za kus, cenu celkem, datum zařazení a vyřazení, důvod k vyřazení, způsob vyřazení, podpis členů vyřazovací a likvidační komise.

9. Stanovení závazných ukazatelů zřizovatelem na rok 2016

Zřizovatel stanovil v rámci příspěvku na činnost organizace tyto závazné ukazatele:

- A. Kč 55 000,00 na financování běžných oprav a udržování,
- B. Kč 86 000,00 na pokrytí nákladů energie

Skutečné náklady v roce 2016 činily:

- A. Kč 7 417,00 na financování běžných oprav a udržování,
- B. Kč 85 710,00 na pokrytí nákladů energie

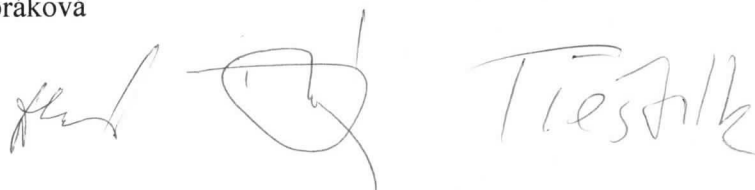
V roce 2016 nedošlo k překročení závazného ukazatele oprav a udržování ani závazného ukazatele na pokrytí nákladů na energie.

10. Závěr

Z kontroly hospodaření příspěvkové organizace MŠ Libnič vyplynuly následující závěry:

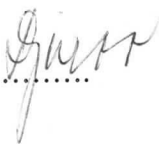
- 1) Předložené vnitřní směrnice obsahují veškeré požadované náležitosti.
- 2) Kontrolou zůstatků finančních prostředků na účtech nebyly zjištěny rozdíly mezi stavy na bankovních výpisech a účtech hlavní knihy.
- 3) Výbor kontroly nezjistil prověřením plateb za rok 2016 neoprávněné převody peněžních prostředků.
- 4) Pokladní doklady obsahují veškeré náležitosti v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.
- 5) Skutečný stav pokladní hotovosti souhlasil v kontrolovaném období s účetním stavem a inventarizačními zápisy.
- 6) Při opravě účetního záznamu bude organizace postupovat dle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, § 35, odst.3.
- 7) Vyřazovací protokoly obsahovaly název majetku, inventurní číslo, počet kusů, pořizovací cenu, cenu za ks, cenu celkem, datum zařazení a vyřazení, důvod a způsob vyřazení, podpisy členů vyřazovací a likvidační komise.
- 8) V kontrolovaném období nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně dle §15 a 27 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolu provedly pracovníci inventarizační komise zřizovatele Ing. Miroslav Třeštík, Jana Roučková, Jitka Horáková



S protokolem byl(a) seznámen(a) dne 14. ledna 2017 a poučen(a) (dle prováděcí vyhlášky č. 416/2004 k zákonu č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole) o právu podat kontrolující skupině písemné a odůvodněné námitky ve lhůtě do 15 dnů.

S protokolem souhlasím



Mateřská škola Libnič

Libnič 47, 373 71 Libnič

IČ: 043 42 593 (1)

Tel.: 702 193 250

V Libniči dne 14. ledna 2017

Hlavní kniha (předvaha) analytická 12/2016

zpracováno: 25.1.2017

strana: 1 / 3

		<i>Počáteční stav</i>		<i>Roční obraty</i>		<i>Měsíční obraty</i>		<i>Zůstatek</i>	
<i>SU</i>	<i>AU</i>	<i>Má datí</i>	<i>Dal</i>	<i>Má datí</i>	<i>Dal</i>	<i>Má datí</i>	<i>Dal</i>	<i>Má datí</i>	<i>Dal</i>
028	0000	172 791,99	0,00	135 788,23	0,00	22 830,00	0,00	308 580,22	
028	0001	12 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 088,00	
028		184 879,99	0,00	135 788,23	0,00	22 830,00	0,00	320 668,22	
088	0000	-172 791,99	0,00	0,00	135 788,23	0,00	22 830,00	-308 580,22	
088	0001	-12 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 088,00	
088		-184 879,99	0,00	0,00	135 788,23	0,00	22 830,00	-320 668,22	
0		0,00	0,00	135 788,23	135 788,23	22 830,00	22 830,00	0,00	0,00
241	0000	139 849,19	0,00	1 781 292,00	1 761 739,14	64 392,00	251 939,00	159 402,05	
241		139 849,19	0,00	1 781 292,00	1 761 739,14	64 392,00	251 939,00	159 402,05	
243	0000	1 909,00	0,00	13 299,00	3 170,00	1 372,00	0,00	12 038,00	
243		1 909,00	0,00	13 299,00	3 170,00	1 372,00	0,00	12 038,00	
261	0100	1 121,00	0,00	90 626,00	76 674,00	9 419,00	8 152,00	15 073,00	
261		1 121,00	0,00	90 626,00	76 674,00	9 419,00	8 152,00	15 073,00	
262	0000	-5 000,00	0,00	19 529,00	14 529,00	1 372,00	1 372,00	0,00	
262	0100	5 000,00	0,00	60 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	
262		0,00	0,00	79 529,00	79 529,00	1 372,00	1 372,00	0,00	
263	0000	0,00	0,00	390,00	390,00	0,00	390,00	0,00	
263		0,00	0,00	390,00	390,00	0,00	390,00	0,00	
2		142 879,19	0,00	1 965 136,00	1 921 502,14	76 555,00	261 853,00	186 513,05	0,00
311	0000	0,00	0,00	999,00	999,00	0,00	0,00	0,00	
311		0,00	0,00	999,00	999,00	0,00	0,00	0,00	
315	0301	0,00	0,00	91 222,00	91 222,00	91 222,00	10 719,00	0,00	
315		0,00	0,00	91 222,00	91 222,00	91 222,00	10 719,00	0,00	
321	0000	0,00	0,00	524 253,14	524 253,14	146 703,00	146 703,00		0,00
321		0,00	0,00	524 253,14	524 253,14	146 703,00	146 703,00		0,00
324	0001	0,00	0,00	80 503,00	80 503,00	0,00	0,00		0,00
324		0,00	0,00	80 503,00	80 503,00	0,00	0,00		0,00
331	0000	0,00	55 820,00	666 568,00	710 620,00	63 165,00	99 872,00		99 872,00
331		0,00	55 820,00	666 568,00	710 620,00	63 165,00	99 872,00		99 872,00
335	0000	0,00	0,00	899,00	899,00	0,00	0,00	0,00	
335	0001	0,00	0,00	9 019,00	9 019,00	464,00	464,00	0,00	
335		0,00	0,00	9 918,00	9 918,00	464,00	464,00	0,00	
336	0200	0,00	4 678,00	53 927,00	57 224,00	4 869,00	7 975,00		7 975,00
336	0210	0,00	17 986,00	207 340,00	220 015,00	18 721,00	30 661,00		30 661,00
336		0,00	22 664,00	261 267,00	277 239,00	23 590,00	38 636,00		38 636,00
337	0100	0,00	3 239,00	37 912,00	40 434,00	3 555,00	5 761,00		5 761,00
337	0110	0,00	6 475,00	75 780,00	80 821,00	7 111,00	10 744,00		11 516,00
337		0,00	9 714,00	113 692,00	121 255,00	10 666,00	16 505,00		17 277,00
342	0200	0,00	8 205,00	80 184,00	88 952,00	6 443,00	16 973,00		16 973,00
342		0,00	8 205,00	80 184,00	88 952,00	6 443,00	16 973,00		16 973,00
346	0000	0,00	0,00	1 166 658,00	1 166 658,00	1 166 658,00	1 166 658,00	0,00	
346		0,00	0,00	1 166 658,00	1 166 658,00	1 166 658,00	1 166 658,00	0,00	
348	0001	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	
348		0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	
374	0130	0,00	0,00	1 166 658,00	1 166 658,00	1 166 658,00	4 894,00		0,00
374		0,00	0,00	1 166 658,00	1 166 658,00	1 166 658,00	4 894,00		0,00
378	0101	0,00	0,00	866,00	866,00	866,00	0,00		0,00
378	0102	0,00	0,00	1 455,00	1 455,00	0,00	0,00		0,00
378	0110	0,00	862,00	3 417,00	3 697,00	0,00	2 008,00		1 142,00
378		0,00	862,00	5 738,00	6 018,00	866,00	2 008,00		1 142,00

Hlavní kniha (předvaha) analytická**12/2016**

zpracováno: 25.1.2017

strana: 2 / 3

		<i>Počáteční stav</i>		<i>Roční obraty</i>		<i>Měsíční obraty</i>		<i>Zůstatek</i>	
<i>SU</i>	<i>AU</i>	<i>Má dáti</i>	<i>Dal</i>	<i>Má dáti</i>	<i>Dal</i>	<i>Má dáti</i>	<i>Dal</i>	<i>Má dáti</i>	<i>Dal</i>
383	0000	0,00	38 000,00	38 000,00	14 382,00	0,00	14 382,00		14 382,00
383		0,00	38 000,00	38 000,00	14 382,00	0,00	14 382,00		14 382,00
385	0000	0,00	0,00	21 203,00	0,00	21 203,00	0,00	21 203,00	
385		0,00	0,00	21 203,00	0,00	21 203,00	0,00	21 203,00	
3		0,00	135 265,00	4 616 863,14	4 648 677,14	2 737 638,00	1 557 814,00	21 203,00	188 282,00
411	0000	0,00	0,00	0,00	1 017,24	0,00	0,00		1 017,24
411		0,00	0,00	0,00	1 017,24	0,00	0,00		1 017,24
412	0100	0,00	2 528,00	0,00	11 407,00	0,00	2 146,00		13 935,00
412	0260	0,00	0,00	2 100,00	2 100,00	0,00	0,00		0,00
412		0,00	2 528,00	2 100,00	13 507,00	0,00	2 146,00		13 935,00
413	0500	0,00	0,00	0,00	4 068,95	0,00	0,00		4 068,95
413		0,00	0,00	0,00	4 068,95	0,00	0,00		4 068,95
414	0550	0,00	0,00	9 985,00	10 985,00	2 985,00	3 185,00		1 000,00
414		0,00	0,00	9 985,00	10 985,00	2 985,00	3 185,00		1 000,00
431	0000	0,00	0,00	5 086,19	0,00	0,00	0,00		-5 086,19
431	0300	0,00	5 086,19	0,00	0,00	0,00	0,00		5 086,19
431		0,00	5 086,19	5 086,19	0,00	0,00	0,00		0,00
491	0000	142 879,19	142 879,19	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
491		142 879,19	142 879,19	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4		142 879,19	150 493,38	17 171,19	29 578,19	2 985,00	5 331,00	0,00	20 021,19
501	0301	0,00	0,00	47 221,00	0,00	3 814,00	0,00	47 221,00	
501	0302	0,00	0,00	10 501,00	0,00	1 499,00	0,00	10 501,00	
501	0303	0,00	0,00	9 968,28	0,00	0,00	0,00	9 968,28	
501	0304	0,00	0,00	36 038,00	0,00	-43 512,00	0,00	36 038,00	
501	0305	0,00	0,00	23 455,53	0,00	13 361,00	0,00	23 455,53	
501	0306	0,00	0,00	149,00	0,00	0,00	0,00	149,00	
501	0307	0,00	0,00	52 137,14	0,00	11 509,73	0,00	52 137,14	
501	0308	0,00	0,00	11 739,27	0,00	11 259,27	0,00	11 739,27	
501	0310	0,00	0,00	8 874,42	0,00	2 398,00	0,00	8 874,42	
501		0,00	0,00	200 083,64	0,00	329,00	0,00	200 083,64	
502	0300	0,00	0,00	85 710,00	0,00	85 710,00	0,00	85 710,00	
502		0,00	0,00	85 710,00	0,00	85 710,00	0,00	85 710,00	
511	0300	0,00	0,00	7 417,00	0,00	0,00	0,00	7 417,00	
511		0,00	0,00	7 417,00	0,00	0,00	0,00	7 417,00	
518	0300	0,00	0,00	34 936,00	0,00	396,00	0,00	34 936,00	
518	0302	0,00	0,00	45 380,00	0,00	0,00	0,00	45 380,00	
518	0303	0,00	0,00	390,00	0,00	390,00	0,00	390,00	
518		0,00	0,00	80 706,00	0,00	786,00	0,00	80 706,00	
521	0300	0,00	0,00	831 898,00	0,00	123 030,00	0,00	831 898,00	
521	0302	0,00	0,00	41 850,00	0,00	2 580,00	0,00	41 850,00	
521	0303	0,00	0,00	25 102,00	0,00	5 449,00	0,00	25 102,00	
521		0,00	0,00	898 850,00	0,00	131 059,00	0,00	898 850,00	
524	0300	0,00	0,00	290 996,00	0,00	39 924,00	0,00	290 996,00	
524	0301	0,00	0,00	8 220,00	0,00	1 003,00	0,00	8 220,00	
524		0,00	0,00	299 216,00	0,00	40 927,00	0,00	299 216,00	
525	0301	0,00	0,00	3 646,00	0,00	1 119,00	0,00	3 646,00	
525	0302	0,00	0,00	51,00	0,00	23,00	0,00	51,00	
525		0,00	0,00	3 697,00	0,00	1 142,00	0,00	3 697,00	
527	0300	0,00	0,00	7 700,00	0,00	0,00	0,00	7 700,00	
527	0301	0,00	0,00	18 781,25	0,00	1 815,25	0,00	18 781,25	
527	0302	0,00	0,00	376,75	0,00	81,75	0,00	376,75	

Hlavní kniha (předvaha) analytická 12/2016

zpracováno: 25.1.2017

strana: 3 / 3

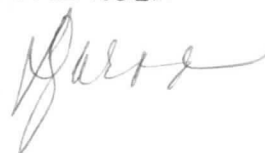
		<i>Počáteční stav</i>		<i>Roční obraty</i>		<i>Měsíční obraty</i>		<i>Zůstatek</i>	
<i>SU</i>	<i>AU</i>	<i>Má dát</i>	<i>Dal</i>	<i>Má dát</i>	<i>Dal</i>	<i>Má dát</i>	<i>Dal</i>	<i>Má dát</i>	<i>Dal</i>
527	0400	0,00	0,00	780,00	0,00	0,00	0,00	780,00	
527		0,00	0,00	27 638,00	0,00	1 897,00	0,00	27 638,00	
528	0300	0,00	0,00	9 810,00	0,00	9 810,00	0,00	9 810,00	
528		0,00	0,00	9 810,00	0,00	9 810,00	0,00	9 810,00	
549	0300	0,00	0,00	17 006,00	0,00	0,00	0,00	17 006,00	
549		0,00	0,00	17 006,00	0,00	0,00	0,00	17 006,00	
558	0300	0,00	0,00	139 025,50	0,00	22 830,00	0,00	139 025,50	
558		0,00	0,00	139 025,50	0,00	22 830,00	0,00	139 025,50	
5		0,00	0,00	1 769 159,14	0,00	294 490,00	0,00	1 769 159,14	0,00
602	0300	0,00	0,00	0,00	1 452,00	0,00	0,00		1 452,00
602	0301	0,00	0,00	0,00	48 427,00	0,00	48 427,00		48 427,00
602		0,00	0,00	0,00	49 879,00	0,00	48 427,00		49 879,00
609	0301	0,00	0,00	0,00	152 050,00	0,00	28 600,00		152 050,00
609		0,00	0,00	0,00	152 050,00	0,00	28 600,00		152 050,00
648	0300	0,00	0,00	0,00	9 985,00	0,00	2 985,00		9 985,00
648		0,00	0,00	0,00	9 985,00	0,00	2 985,00		9 985,00
672	0300	0,00	0,00	0,00	1 141 000,00	0,00	1 141 000,00		1 141 000,00
672	0301	0,00	0,00	0,00	25 658,00	0,00	25 658,00		25 658,00
672	0500	0,00	0,00	0,00	390 000,00	0,00	40 000,00		390 000,00
672		0,00	0,00	0,00	1 556 658,00	0,00	1 206 658,00		1 556 658,00
6		0,00	0,00	0,00	1 768 572,00	0,00	1 286 670,00	0,00	1 768 572,00
902	0000	97 637,40	0,00	33 209,49	790,00	8 606,00	790,00	130 056,89	
902	0001	30 955,00	0,00	0,00	5 855,00	0,00	5 855,00	25 100,00	
902		128 592,40	0,00	33 209,49	6 645,00	8 606,00	6 645,00	155 156,89	
966	0000	0,00	1 635 956,34	1 635 956,34	0,00	1 635 956,34	0,00		0,00
966		0,00	1 635 956,34	1 635 956,34	0,00	1 635 956,34	0,00		0,00
999	0902	0,00	128 592,40	6 645,00	33 209,49	6 645,00	8 606,00		155 156,89
999	0966	0,00	-1 635 956,34	0,00	1 635 956,34	0,00	1 635 956,34		0,00
999		0,00	-1 507 363,94	6 645,00	1 669 165,83	6 645,00	1 644 562,34		155 156,89
9		128 592,40	128 592,40	1 675 810,83	1 675 810,83	1 651 207,34	1 651 207,34	155 156,89	155 156,89
CELKEM		414 350,78	414 350,78	10 179 928,53	10 179 928,53	4 785 705,34	4 785 705,34	2 132 032,08	2 132 032,08

Mateřská škola Libníč

Libníč 47, 373 71 Lipník nad Sázavou

IČ: 043 42 590

Tel.: 702 193 210



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Libnič; IČO 04342593; Libnič 47, 373 71 Libnič

Právní forma: Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavený k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 25.1.2017 v 14:01

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		1 769 159,14		949 421,81	
I. Náklady z činnosti		1 769 159,14		949 421,81	
1. Spotřeba materiálu	501	200 083,64		241 258,62	
2. Spotřeba energie	502	85 710,00			
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4. Prodané zboží	504				
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6. Aktivace oběžného majetku	507				
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8. Opravy a udržování	511	7 417,00		74 664,00	
9. Cestovné	512				
10. Náklady na reprezentaci	513				
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12. Ostatní služby	518	80 706,00		90 244,20	
13. Mzdové náklady	521	898 850,00		263 871,00	
14. Zákonné sociální pojištění	524	299 216,00		85 945,00	
15. Jiné sociální pojištění	525	3 697,00		1 063,00	
16. Zákonné sociální náklady	527	27 638,00		2 528,00	
17. Jiné sociální náklady	528	9 810,00			
18. Daň silniční	531				
19. Daň z nemovitostí	532				
20. Jiné daně a poplatky	538				
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23. Jiné pokuty a penále	542				
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25. Prodaný materiál	544				
26. Manka a škody	547				
27. Tvorba fondů	548				
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551				
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31. Prodané pozemky	554				
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	139 025,50		172 791,99	
36. Ostatní náklady z činnosti	549	17 006,00		17 056,00	
II. Finanční náklady					
1. Prodané cenné papíry a podíly	561				
2. Úroky	562				
3. Kurzové ztráty	563				
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5. Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery					
1. Náklady vybraných ústřed.vlád.institucí na transfery	571				
2. Náklady vybraných místních vlád.institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů					
1. Daň z příjmů	591				
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		1 768 572,00		954 508,00	
I. Výnosy z činnosti		211 914,00		63 247,00	
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2. Výnosy z prodeje služeb	602	49 879,00		20 447,00	
3. Výnosy z pronájmu	603				
4. Výnosy z prodaného zboží	604				
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	152 050,00		38 700,00	
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 hmot. majetku kromě pozemků	646				
15. Výnosy z prodeje pozemků	647				
16. Čerpání fondů	648	9 985,00		4 100,00	
17. Ostatní výnosy z činnosti	649				
II. Finanční výnosy					
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2. Úroky	662				
3. Kurzové zisky	663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů		1 556 658,00		891 261,00	
1. Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	1 556 658,00		891 261,00	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		-587,14		5 086,19	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-587,14		5 086,19	

Odesláno dne:

Razítko:

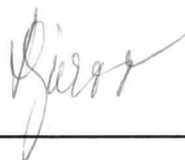
Podpis vedoucího účetní jednotky:

Mateřská škola Libníč

Libníč 47, 373 71 Libníč

IČ: 043 42 593 (1)

Tel.: 702 193 250




ROZVAHA

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Libnič; IČO 04342593; Libnič 47, 373 71 Libnič

Právní forma: Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavená k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 25.1.2017 v 14:02

Název položky	SU	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM		528 384,27	320 668,22	207 716,05	142 879,19
A. Stálá aktiva		320 668,22	320 668,22	0,00	0,00
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2. Software	013				
3. Ocenitelná práva	014				
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek		320 668,22	320 668,22	0,00	0,00
1. Pozemky	031				
2. Kulturní předměty	032				
3. Stavby	021				
4. Samostatné hmot.movité věci a soubory hmot.movitých věcí	022				
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	320 668,22	320 668,22		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva		207 716,05	0,00	207 716,05	142 879,19
I. Zásoby		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pořízení materiálu	111				
2. Materiál na skladě	112				
3. Materiál na cestě	119				
4. Nedokončená výroba	121				
5. Polotovary vlastní výroby	122				
6. Výrobky	123				
7. Pořízení zboží	131				
8. Zboží na skladě	132				
9. Zboží na cestě	138				
10. Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky		21 203,00	0,00	21 203,00	0,00

1. Odběratelé	311				
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9. Pohledávky za zaměstnanci	335				
10. Sociální zabezpečení	336				
11. Zdravotní pojištění	337				
12. Důchodové spoření	338				
13. Daň z příjmů	341				
14. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15. Daň z přidané hodnoty	343				
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17. Pohledávky za vybranými ústředními vlád. Institucemi	346				
18. Pohledávky za vybranými místními vlád. Institucemi	348				
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30. Náklady příštích období	381				
31. Příjmy příštích období	385	21 203,00		21 203,00	
32. Dohadné účty aktivní	388				
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek		186 513,05	0,00	186 513,05	142 879,19
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3. Jiné cenné papíry	256				
4. Termínované vklady krátkodobé	244				
5. Jiné běžné účty	245				
9. Běžný účet	241	159 402,05		159 402,05	139 849,19
10. Běžný účet FKSP	243	12 038,00		12 038,00	1 909,00
15. Ceniny	263				
16. Peníze na cestě	262				
17. Pokladna	261	15 073,00		15 073,00	1 121,00

Název položky	SU	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM		207 716,05	142 879,19
C. Vlastní kapitál		19 434,05	7 614,19
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		0,00	0,00
1. Jmění účetní jednotky	401		
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4. Kurzové rozdíly	405		
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
7. Opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky		20 021,19	2 528,00
1. Fond odměn	411	1 017,24	
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	13 935,00	2 528,00
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	4 068,95	
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	1 000,00	
5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416		
III. Výsledek hospodaření		-587,14	5 086,19
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-587,14	5 086,19
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje		188 282,00	135 265,00
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
1. Dlouhodobé úvěry	451		
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky		188 282,00	135 265,00
1. Krátkodobé úvěry	281		
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321		
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10. Zaměstnanci	331	99 872,00	55 820,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12. Sociální zabezpečení	336	38 636,00	22 664,00
13. Zdravotní pojištění	337	17 277,00	9 714,00
14. Důchodové spoření	338		
15. Daň z příjmů	341		
16. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	16 973,00	8 205,00
17. Daň z přidané hodnoty	343		
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35. Výdaje příštích období	383	14 382,00	38 000,00
36. Výnosy příštích období	384		
37. Dohadné účty pasivní	389		
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	1 142,00	862,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Mateřská škola Libníč

Libníč 47, 373 71 Libníč

IČ: 043 42 593 (1)

Tel.: 702 193 250




THE UNIVERSITY OF
MICHIGAN LIBRARY
ANN ARBOR, MICHIGAN
48106-1000

PŘÍLOHA
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Libnič; IČO 04342593; Libnič 47, 373 71 Libnič

Školské zařízení

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 25.1.2017 v 14:06

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena

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

Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek účetní závěrky zejména z důvodu novely vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, novel ČÚS a v souladu s aktualizací MP/84/OEKO Příklady pro účtování PO.

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

Účetní jednotka užívá tyto účetní postupy

a) způsob účtování zásob B

b) ocenění pro drobný dlouhodobý hmotný majetek je stanovena dolní hranice ocenění 500,- až 2.999,- s účtováním na SU 902

c) ocenění pro drobný dlouhodobý nehmotný majetek je stanovena dolní hranice ocenění nižší než 7.000,-Kč s účtováním na SU 901

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, ČÚS č. 701 - č. 710 a aktualizovaného MP/84/OEKO Příklady účtování pro obecní a krajské PO.

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
			BĚŽNÉ MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		155 156,89 128 592,40
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	155 156,89 128 592,40
3.	Vyřazené pohledávky	905	
4.	Vyřazené závazky	906	
5.	Ostatní majetek	909	
P.II.	Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů		0,00 0,00
1.	Krátk.podm.pohledávky z předfinancování transferů	911	
2.	Krátk.podm.závazky z předfinancování transferů	912	
3.	Krátk.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	913	
4.	Krátk.podm.závazky ze zahraničních transferů	914	
5.	Ostatní krátk.podm.pohledávky z transferů	915	
6.	Ostatní krátk.podm.závazky z transferů	916	
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00 0,00
1.	Krátk.podm.pohl.z důvodu úpl.užívání majetku jinou osobou	921	
2.	Dlouh.podm.pohled.z důvodu úpl.užívání majetku jin.osobou	922	
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákI.sml.o výp.	923	
4.	DI.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákI.sml.o výp.	924	
5.	Krátk.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	925	
6.	Dlouh.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	926	
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00 0,00
1.	Krátk.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	931	
2.	Dlouh.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	932	
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	
5.	Krátk.podm.pohledávky ze sdílených daní	939	
6.	Dlouh.podmín.pohledávky ze sdílených daní	941	
7.	Krátkodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	
8.	Dlouhodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	
9.	Krátkodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	
10.	Dlouhodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	
11.	Kr.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.říz.	947	
12.	DI.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.říz.	948	
P.V.	Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů		0,00 0,00
1.	Dlouh.podm.pohledávky z předfinancování transferů	951	
2.	Dlouh.podm.závazky z předfinancování transferů	952	
3.	Dlouh.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	953	
4.	Dlouh.podm.závazky ze zahraničních transferů	954	
5.	Ostatní dlouh.podm.pohledávky z transferů	955	
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956	
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00 1 635 956,34
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	
5.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákI.sml.o výpůj.	965	
6.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákI.sml.o výpůj.	966	1 635 956,34
7.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	967	
8.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	968	
P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00 0,00
1.	Krátk.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	971	
2.	Dlouh.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	972	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	
5.	Krátkodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	975	
6.	Dlouhodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	976	
7.	Kr.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	978	
8.	DI.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	979	
9.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	981	
10.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	982	
11.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	

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

P O L O Ž K A		Ú Č E T N Í O B D O B Í	
Číslo	Název	SU	
			B Ě Ž N Ě M I N U L Ě
12.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	
13.	Kr.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	985	
14.	DI.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	986	
P.VIII. Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty			0,00 0,00
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	155 156,89 -1 507 363,94

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

Účetní jednotka byla zapsána do obchodního rejstříku : Mateřská škola Libníč, IČO 043 42 593, zapsáno 1.9.2015, spisová značka Pr 711 vedená u Krajského soudu v Českých Budějovicích,

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

U účetní jednotky daná situace nenastala.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Účetní jednotka neřeší krytí investičního fondu.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: 0,00

C. Doplňující informace k položkám rozvahy „C.I.1. Jmění účet.jedn.“ a „C.I.3. Transfery na pořízení dl.majetku“

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.za běž.úč.období		
C.2.	Sníž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.		

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

Hodnota: 0,00

Účetní jednotka nemá ve své účetní evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle 7 par. 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví ve své účetní evidenci.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Hodnota: 0,00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

Hodnota: 0,00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

Hodnota: 0,00

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

Hodnota: 0,00

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

Hodnota: 0,00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Hodnota: 0,00

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
B.II.31.	Časové rozlišení na školné a stravné za prosinec 2016	21 203,00
D.III.35.	časové rozlišení na pořízení DDHM a stravného za prosinec 2016	14 382,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
C.2.	dosažený HV za 2016 je způsoben financování vlastních prostředků pro chůvu na kterou státní peníze budou připsány až v roce 2017.	-587,14

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

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

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.III.1.	Majetek - budova č.p. 47 na základě výpůjčky od zřizovatele obce Libnič.	1 635 956,34

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	13 935,00
A.II.	Tvorba fondu	0,00
1.	Základní přiděl	
2.	Splátky půjček na byt. účely poskyt. do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a poj. plň. od poj. vztah. se k maj. pořiz. z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	0,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	
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	
A.IV.	Konečný stav fondu	13 935,00

Rezervní fond**F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	4 068,95
D.II.	Tvorba fondu	1 000,00
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary - účelové	
5.	Peněžní dary - neúčelové	1 000,00
6.	Ostatní tvorba	
D.III.	Čerpání fondu	0,00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4.	Čas. překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	
D.IV.	Konečný stav fondu	5 068,95

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
F.II.	Tvorba fondu	0,00
1.	Peněž.pr.ve výši odp.dl.nehm.a hm.m.prov.dle zřiz.schv.odp.pl	
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřej.rozpočtů	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouh. hmotného majetku	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví přísp.org.	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	0,00
1.	Poř.a tech.zh.hm.a nehm.dl.maj.,s výj.drob.hm.a nehm.dl.maj.	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýš.peněž.pr.urč.na fin.údrž.a opr.m.,který použ.pro sv.č.	
F.IV.	Konečný stav fondu	0,00

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO
G.	Stavby	0,00	0,00	0,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky			
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu			
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky			
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení			
G.5.	Jiné inženýrské sítě			
G.6.	Ostatní stavby			

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO
H.	Pozemky	0,00	0,00	0,00
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky			
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky			
H.4.	Zastavěná plocha			
H.5.	Ostatní pozemky			

I. Doplnující 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.	Nákl.z přecenění reál.hodnotou maj.urč.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 položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým**

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účet. jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účet. jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitel. od poskyt. garance	Druh dluh. nástr.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účet. jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účet. jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitel. od poskyt. garance	Druh dluh. nástr.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Ministrystvo financí
Úřad pro hospodářskou
insolventnost
Česká republika

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje												
Projekt										Druh projektu		Datum uzav.sml.
1										2		3
Dodavatel												
Obchodní firma										IČ	Rok zahájení	Rok ukončení
4										5	6	7
Ocenění pořiz. majetku dle sml. 8	Výdaje vynaložené na pořízení majetku			platby za dostupnost						Další platby a plnění zadavatele		
				Počátek	Konec	v tom: výdaje na poř.majetku						
	t-4	9		14	15	t-4	16		17		t-4	25
	t-3	10				t-3	18		19		t-3	26
	t-2	11				t-2	20		21		t-2	27
	t-1	12				t-1	22		23		t-1	28
	Celkem	13				Celkem			24		Celkem	29

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Mateřská škola Libnič

Libnič 47, 373 71 Libnič

IČ: 043 42 593 (1)

Tel.: 702 193 250