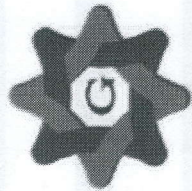


# PŘÍLOHA



příspěvkové organizace zřizované ÚSC

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2018

IČO: 75007720

Název: Mateřská škola ČEPÍ

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

## Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Čepí 83  
obec ČEPÍ  
PSČ, pošta 53332

## Místo podnikání

ulice, č.p.  
obec  
PSČ, pošta

## Údaje o organizaci

identifikační číslo 75007720  
právní forma Příspěvková organizace  
zřizovatel OÚ Čepí

## Předmět podnikání

hlavní činnost předškolní výchova dětí  
vedlejší činnost  
CZ-NACE

## Kontaktní údaje

telefon  
fax  
e-mail ucto.vlkova@centrum.cz  
WWW stránky

## Razítko účetní jednotky

Mateřská škola  
Čepí  
okres Pardubice  
IČ: 750 07 720

## Osoba odpovědná za účetnictví

Irena Vlková

Podpisový záznam osoby odpovědné  
za správnost údajů

## Statutární zástupce

Lenka Tesařová

Podpisový záznam statutárního  
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 11.02.2019, 8h 2m39s

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

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

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

Stránka 2 z 2

Účetní jednotka  
Účetní jednotka  
Účetní jednotka

Účetní jednotka  
Účetní jednotka  
Účetní jednotka

Účetní jednotka  
Účetní jednotka  
Účetní jednotka

Účetní jednotka  
Účetní jednotka  
Účetní jednotka



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

| Číslo položky                                                                                       | Název položky                                                                                       | Podrozvahový účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ     |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                     |                                                                                                     |                   | BĚŽNÉ             | MINULÉ            |
| <b>P.I. Majetek a závazky účetní jednotky</b>                                                       |                                                                                                     |                   | <b>410 145,00</b> | <b>382 256,00</b> |
| 1.                                                                                                  | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek                                                             | 901               |                   |                   |
| 2.                                                                                                  | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek                                                               | 902               | 410 145,00        | 382 256,00        |
| 3.                                                                                                  | Výřazené pohledávky                                                                                 | 905               |                   |                   |
| 4.                                                                                                  | Výřazené závazky                                                                                    | 906               |                   |                   |
| 5.                                                                                                  | Ostatní majetek                                                                                     | 909               |                   |                   |
| <b>P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b> |                                                                                                     |                   |                   |                   |
| 1.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů                                         | 911               |                   |                   |
| 2.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů                                            | 912               |                   |                   |
| 3.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů                                           | 913               |                   |                   |
| 4.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů                                              | 914               |                   |                   |
| 5.                                                                                                  | Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů                                                 | 915               |                   |                   |
| 6.                                                                                                  | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů                                                    | 916               |                   |                   |
| <b>P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>                            |                                                                                                     |                   |                   |                   |
| 1.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou                     | 921               |                   |                   |
| 2.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou                     | 922               |                   |                   |
| 3.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 923               |                   |                   |
| 4.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 924               |                   |                   |
| 5.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů               | 925               |                   |                   |
| 6.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů               | 926               |                   |                   |
| <b>P.IV. Další podmíněné pohledávky</b>                                                             |                                                                                                     |                   |                   |                   |
| 1.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku                             | 931               |                   |                   |
| 2.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku                             | 932               |                   |                   |
| 3.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv                                                      | 933               |                   |                   |
| 4.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv                                                      | 934               |                   |                   |
| 5.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní                                                   | 939               |                   |                   |
| 6.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní                                                   | 941               |                   |                   |
| 7.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům                                           | 942               |                   |                   |
| 8.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům                                           | 943               |                   |                   |
| 9.                                                                                                  | Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění                                        | 944               |                   |                   |
| 10.                                                                                                 | Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění                                        | 945               |                   |                   |
| 11.                                                                                                 | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                 | 947               |                   |                   |
| 12.                                                                                                 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                 | 948               |                   |                   |
| <b>P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>  |                                                                                                     |                   |                   |                   |
| 1.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů                                         | 951               |                   |                   |
| 2.                                                                                                  | Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů                                            | 952               |                   |                   |



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

| Číslo položky                                                                         | Název položky                                                                                         | Podrozvahový účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|------------|
|                                                                                       |                                                                                                       |                   | BĚŽNÉ         | MINULÉ     |
| 3.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů                                             | 953               |               |            |
| 4.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů                                                | 954               |               |            |
| 5.                                                                                    | Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů                                                   | 955               |               |            |
| 6.                                                                                    | Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů                                                      | 956               |               |            |
| <b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>                        |                                                                                                       |                   |               |            |
| 1.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu                                                  | 961               |               |            |
| 2.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu                                                  | 962               |               |            |
| 3.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu                                                  | 963               |               |            |
| 4.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu                                                    | 964               |               |            |
| 5.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce            | 965               |               |            |
| 6.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce            | 966               |               |            |
| 7.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů       | 967               |               |            |
| 8.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů       | 968               |               |            |
| <b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>                                                 |                                                                                                       |                   |               |            |
| 1.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku                                 | 971               |               |            |
| 2.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku                                 | 972               |               |            |
| 3.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv                                                           | 973               |               |            |
| 4.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv                                                           | 974               |               |            |
| 5.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu                                                   | 975               |               |            |
| 6.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu                                                   | 976               |               |            |
| 7.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní | 978               |               |            |
| 8.                                                                                    | Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní | 979               |               |            |
| 9.                                                                                    | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových                                     | 981               |               |            |
| 10.                                                                                   | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových                                     | 982               |               |            |
| 11.                                                                                   | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních                                         | 983               |               |            |
| 12.                                                                                   | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních                                         | 984               |               |            |
| 13.                                                                                   | Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                      | 985               |               |            |
| 14.                                                                                   | Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení                      | 986               |               |            |
| <b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b> |                                                                                                       |                   |               |            |
| 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               |               |            |
|                                                                                       |                                                                                                       |                   | 410 145,00    | 382 256,00 |



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

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona



**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

**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        |               |        |
| C.2.          | Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti |               |        |



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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

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



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

| K položce | Doplnující informace | Číslo |
|-----------|----------------------|-------|
|-----------|----------------------|-------|

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

| K položce | Doplnující informace | Číslo |
|-----------|----------------------|-------|
|-----------|----------------------|-------|



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

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

## F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

## Fond kulturních a sociálních potřeb

| Číslo  | Název                                                                                      | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| A.I.   | Počáteční stav fondu k 1.1.                                                                |         | 22 889,00           |
| A.II.  | Tvorba fondu                                                                               |         |                     |
|        | 1. Základní příděl                                                                         |         |                     |
|        | 2. Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992                          |         | 24 528,00           |
|        | 3. Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu |         | 24 528,00           |
|        | 4. Peněžní a jiné dary určené do fondu                                                     |         |                     |
|        | 5. Ostatní tvorba fondu                                                                    |         |                     |
| A.III. | Čerpání fondu                                                                              |         | 25 900,00           |
|        | 1. Půjčky na bytové účely                                                                  |         |                     |
|        | 2. Stravování                                                                              |         | 10 000,00           |
|        | 3. Rekreace                                                                                |         |                     |
|        | 4. Kultura, tělovýchova a sport                                                            |         |                     |
|        | 5. Sociální výpomoci a půjčky                                                              |         |                     |
|        | 6. Poskytnuté peněžní dary                                                                 |         |                     |
|        | 7. Úhrada příspěvku na penzijní připojištění                                               |         | 12 400,00           |
|        | 8. Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění                                   |         |                     |
|        | 9. Ostatní užití fondu                                                                     |         |                     |
| A.IV.  | Konečný stav fondu                                                                         |         | 3 500,00            |
|        |                                                                                            |         | 21 517,00           |



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

| Číslo  | Název                                                          | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|----------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| D.I.   | Počáteční stav fondu k 1.1.                                    |         | 48 724,86           |
| D.II.  | Tvorba fondu                                                   |         | 71 332,83           |
|        | 1. Zlepšený výsledek hospodaření                               |         | 71 332,83           |
|        | 2. Nespoteřbované dotace z rozpočtu Evropské unie              |         |                     |
|        | 3. Nespoteřbované dotace z mezinárodních smluv                 |         |                     |
|        | 4. Peněžní dary - účelové                                      |         |                     |
|        | 5. Peněžní dary - neúčelové                                    |         |                     |
|        | 6. Ostatní tvorba                                              |         |                     |
| D.III. | Čerpání fondu                                                  |         |                     |
|        | 1. Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření                      |         |                     |
|        | 2. Úhrada sankcí                                               |         |                     |
|        | 3. Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele            |         |                     |
|        | 4. Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady |         |                     |
|        | 5. Ostatní čerpání                                             |         |                     |
| D.IV.  | Konečný stav fondu                                             |         | 120 057,69          |

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

| Číslo  | Název                                                                                                                                         | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|
| F.I.   | Počáteční stav fondu k 1.1.                                                                                                                   |         | 30 465,95           |
| F.II.  | Tvorba fondu                                                                                                                                  |         | 12 000,00           |
|        | 1. Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu                  |         | 12 000,00           |
|        | 2. Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele                                                                                                |         |                     |
|        | 3. Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů                                                                            |         |                     |
|        | 4. Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku                                                                           |         |                     |
|        | 5. Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů                                                                                                |         |                     |
|        | 6. Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace                                                                     |         |                     |
|        | 7. Převody z rezervního fondu                                                                                                                 |         |                     |
| F.III. | Čerpání fondu                                                                                                                                 |         |                     |
|        | 1. Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku |         |                     |
|        | 2. Úhrada investičních úvěrů nebo půjček                                                                                                      |         |                     |
|        | 3. Odvod do rozpočtu zřizovatele                                                                                                              |         |                     |
|        | 4. Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost        |         |                     |
| F.IV.  | Konečný stav fondu                                                                                                                            |         | 42 465,95           |



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

| Číslo položky    | Název položky                          | ÚČETNÍ OBDOBÍ |       |         | MINULÉ |
|------------------|----------------------------------------|---------------|-------|---------|--------|
|                  |                                        | BRUTTO        | BĚŽNÉ | KOREKCE |        |
|                  |                                        |               |       |         | NETTO  |
| <b>G. Stavby</b> |                                        |               |       |         |        |
| G.1.             | Bytové domy a bytové jednotky          |               |       |         |        |
| G.2.             | Budovy pro služby obyvateľstvu         |               |       |         |        |
| G.3.             | Jiné nebytové domy a nebytové jednotky |               |       |         |        |
| G.4.             | Komunikace a veřejné osvětlení         |               |       |         |        |
| G.5.             | Jiné inženýrské sítě                   |               |       |         |        |
| G.6.             | Ostatní stavby                         |               |       |         |        |

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

| Číslo položky     | Název položky                     | ÚČETNÍ OBDOBÍ |       |         | MINULÉ |
|-------------------|-----------------------------------|---------------|-------|---------|--------|
|                   |                                   | BRUTTO        | BĚŽNÉ | KOREKCE |        |
|                   |                                   |               |       |         | NETTO  |
| <b>H. Pozemky</b> |                                   |               |       |         |        |
| H.1.              | Stavební pozemky                  |               |       |         |        |
| H.2.              | Lesní pozemky                     |               |       |         |        |
| H.3.              | Zahrady, pastviny, louky, rybníky |               |       |         |        |
| H.4.              | Zastavěná plocha                  |               |       |         |        |
| H.5.              | Ostatní pozemky                   |               |       |         |        |

**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

**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

\* Konec sestavy \*