

III. zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Vinohrady
konané dne 20. 3. 2023

K bodu: 17

Název:

Rozbory hospodaření za rok 2022 ZŠ, MŠ městské části Brno-Vinohrady, schválení zlepšeného výsledku hospodaření, přidělení do fondů a účetní závěrka za rok 2022

Obsah:

V příloze materiálu jsou předloženy rozbory hospodaření s komentáři a rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření roku 2022 do fondů za:

- ZŠ Mutěnická 23
- MŠ Bořetická 7
- MŠ SNĚHURKA Bořetická 26
- MŠ Prušánecká 8
- MŠ Velkopavlovická 15

ZŠ Mutěnická vykázala za rok 2022 v hlavní činnosti zisk ve výši 16.915,94 Kč, ve vedlejší hospodářské činnosti zisk ve výši 175.976,09 Kč, takže celkový zlepšený výsledek hospodaření činí 192.892,03 Kč a ZŠ Mutěnická navrhuje přidělit tuto částku do RF.

MŠ Bořetická 7 vedlejší hospodářskou činnost v roce 2022 neprovozovala a v hlavní činnosti ukončila rok 2022 se ziskem ve výši 71.184,45 Kč, který navrhuje přidělit do RF ve výši 51.184,45 Kč a do FO 20.000,00 Kč (tj. 28 % ZVH).

MŠ SNĚHURKA Bořetická 26 ukončila rok 2022 ztrátou v hlavní činnosti ve výši 12.076,12 Kč, vedlejší hospodářskou činnost neprovozovala. Tuto ztrátu navrhuje uhradit v roce 2023 z rezervního fondu, na kterém vykazuje k 31.12.2022 zůstatek ve výši 50.692,06 Kč.

MŠ Prušánecká vedlejší hospodářskou činnost v roce 2022 neprovozovala a v hlavní činnosti ukončila rok 2022 se ziskem ve výši 412.413,86 Kč, který navrhuje přidělit do RF ve výši 392.413,86 Kč a do FO 20.000,00 Kč (tj. 4 % ZVH). Tento HV je tvořen na dvou střediscích – pracoviště Bzenecká a pracoviště Prušánecká.

MŠ Velkopavlovická svůj zisk ve výši 386,69 Kč v hlavní činnosti navrhuje přidělit do RF. Vedlejší hospodářskou činnost škola neprovozovala.

Dále jsou v příloze předkládány materiály, týkající se účetní závěrky základní školy a mateřských škol za loňský rok, a sice:

- zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě (audit)
- rozvaha (aktiva a pasiva k 31. 12. 2022)
- výsledovka (výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022)
- přílohy
- inventarizační zpráva ke dni 31. 12. 2022

Tyto materiály budou z důvodu své rozsáhlosti zaslány pouze v elektronické podobě.

Návrh usnesení:

ZMČ Brno – Vinohrady

b e r e n a v ě d o m í

- rozbor hospodaření a zlepšený výsledek hospodaření Základní školy, Brno, Mutěnická 23; Mateřské školy Bořetická 7, Brno; Mateřské školy Prušánecká 8, Brno a Mateřské školy Velkopavlovická 15, Brno příspěvkových organizací m. č. Brno-Vinohrady za rok 2022
- rozbor hospodaření Mateřské školy Sněhurka Bořetická 26, Brno s tím, že ztrátu za rok 2022 ve výši 12 076,12 Kč uhradí z rezervního fondu v roce 2023
- účetní závěrky Základní školy, Brno, Mutěnická 23; Mateřské školy Bořetická 7, Brno; Mateřské školy Sněhurka Bořetická 26, Brno; Mateřské školy Prušánecká 8, Brno a Mateřské školy Velkopavlovická 15, Brno příspěvkových organizací m. č. Brno-Vinohrady za rok 2022
- přidělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů za rok 2022 pro
ZŠ Mutěnická 23, Brno - do RF ve výši 192.892,03 Kč
MŠ Bořetická 7, Brno – do RF ve výši 51.184,45 Kč a do FO ve výši 20.000,00 Kč
MŠ Prušánecká 8, Brno - do RF ve výši 392.413,86 Kč a do FO ve výši 20.000,00 Kč
MŠ Velkopavlovická 15, Brno - do RF ve výši 386,69 Kč

Stanovisko RMČ:

- RMČ Brno-Vinohrady schválila rozbor hospodaření a zlepšený výsledek hospodaření ZŠ, MŠ městské části Brno-Vinohrady za rok 2022, rozbor hospodaření MŠ Sněhurka Bořetická 26 s tím, že ztrátu za rok 2022 uhradí z RF, účetní závěrky ZŠ, MŠ městské části Brno-Vinohrady za rok 2022 a přidělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů ZŠ, MŠ městské části Brno-Vinohrady za rok 2022 podle předložených materiálů a doporučila ZMČ Brno-Vinohrady vzít uvedené materiály na vědomí.
- Finanční výbor projedná materiál dne 9. 3. 2023.

Zpracovala:
Miroslava Jojová

Předkládá:
Rada m. č. Brno – Vinohrady

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 60556102

Název a sídlo účetní jednotky **Základní škola, Brno, Mutěnická 23,
příspěvková organizace
Mutěnická 23/4164
628 00 Brno**

N Á K L A D Y		Skutečnost období	Rozpočet upravený	Skutečnost	Rozdíl	Čerpání
Účet		12 / 2022	(sl. 1)	(sl. 2)	(sl.2) - (sl.1)	(%)
501 10	USC - pohonné hmoty	1 149,00	2 000,00	2 427,00	427,00	121,35
501 12	USC - Učebnice, učební pomůcky	5 833,50	0,00	9 884,50	9 884,50	0,00
501 13	USC - knihy, školní potř.	0,00	10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00
501 15	USC - Předplatné časopisů	0,00	0,00	561,00	561,00	0,00
501 16	USC - čisticí prostředky	0,00	140 000,00	94 428,04	-45 571,96	67,44
501 18	USC - spotřeba potravin	238 267,00	2 100 000,00	2 591 116,35	491 116,35	123,38
501 19	USC - Ostatní	77 962,35	180 000,00	212 319,10	32 319,10	117,95
501 21	USC - kancelářské potřeby	20 749,43	0,00	44 583,25	44 583,25	0,00
501 24	USC - čipy a čipové karty ŠK	0,00	0,00	840,00	840,00	0,00
501 26	Dietní stravování-potřeby	1 890,00	0,00	1 890,00	1 890,00	0,00
501 27	Projekt MMB-Participace ve školách	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00
501 30	USC - materiál KROUŽKY	9 990,00	90 000,00	77 806,00	-12 194,00	86,45
501 31	COVID testy - žáci	0,00	0,00	64 760,12	64 760,12	0,00
501	Spotřeba materiálu	355 841,28	2 522 000,00	3 135 615,36	613 615,36	124,33
502 10	USC - Elektřina	92 928,06	988 000,00	968 111,96	-19 888,04	97,98
502 20	USC - Voda	29 579,51	300 000,00	294 059,55	-5 940,45	98,01
502 40	USC - Teplo	383 708,80	1 650 000,00	1 549 613,60	- 100 386,40	93,91
502	Spotřeba energie	506 216,37	2 938 000,00	2 811 785,11	- 126 214,89	95,70
511 30	USC - Opravy strojů a zařízení	0,00	50 000,00	10 647,00	-39 353,00	21,29
511 40	USC - Stavební opravy a údržba	0,00	415 000,00	0,00	- 415 000,00	0,00
511 41	USC - Ostatní opravy	422 468,20	0,00	613 593,76	613 593,76	0,00
511 43	USC - Opravy z revizí	0,00	250 000,00	94 081,46	- 155 918,54	37,63
511	Opravy a udržování	422 468,20	715 000,00	718 322,22	3 322,22	100,46
512 10	USC - Akce se žáky-tuzemské	390,00	20 000,00	9 324,00	-10 676,00	46,62
512 15	USC - Akce se žáky-zahraniční	0,00	0,00	1 365,00	1 365,00	0,00
512 20	USC - Ostatní cestovné - tuzemské	1 721,00	0,00	2 021,00	2 021,00	0,00
512 25	USC - Ostatní cestovné - zahraniční	0,00	30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00
512	Cestovné	2 111,00	50 000,00	12 710,00	-37 290,00	25,42
513 01	USC - hl.činnost	0,00	3 000,00	1 674,00	-1 326,00	55,80
513	Náklady na reprezentaci	0,00	3 000,00	1 674,00	-1 326,00	55,80
518 01	USC - bankovní poplatky	4 604,95	36 000,00	52 733,03	16 733,03	146,48
518 11	USC - Poštovné	589,00	7 000,00	3 020,00	-3 980,00	43,14
518 13	USC - Telefon	2 048,46	33 000,00	29 801,36	-3 198,64	90,30
518 15	USC - semináře	0,00	30 000,00	15 616,62	-14 383,38	52,05
518 18	USC - Ostatní	81 703,00	377 000,00	536 331,29	159 331,29	142,26
518 19	USC - Odvoz odpadů	28 332,08	100 000,00	124 460,60	24 460,60	124,46
518 20	USC - Internet	3 388,00	40 000,00	40 656,00	656,00	101,64
518 21	USC- poradenská a právní činnost	7 260,00	80 000,00	31 218,00	-48 782,00	39,02
518 23	USC - Plavání	3 302,00	0,00	38 000,00	38 000,00	0,00
518 25	USC - revize	0,00	150 000,00	120 322,50	-29 677,50	80,21
518 29	dietní stravování-školení	0,00	0,00	950,00	950,00	0,00
518	Ostatní služby	131 227,49	853 000,00	993 109,40	140 109,40	116,42
521 20	USC - Mzdové náklady OBEC	0,00	0,00	55 000,00	55 000,00	0,00

Čerpání dotace od ÚSC

IČO 60556102

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Název a sídlo účetní jednotky **Základní škola, Brno, Mutěnická 23,
příspěvková organizace
Mutěnická 23/4164
628 00 Brno**

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
521 21	ÚSC - Mzdové náklady - OON	4 400,00	100 000,00	7 360,00	-92 640,00	7,36
521 22	ÚSC - Mzdové náklady - fond odměn	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
521 26	Dietní stravování	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
521 27	DPP-Projekt MMB-Participace ve školách	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00
521 30	ÚSC - Hrubé mzdy - kroužky	5 125,00	122 000,00	68 975,00	-53 025,00	56,53
521 45	HM - realizované praxe studentů PdF MU	7 068,00	0,00	10 602,00	10 602,00	0,00
521	Mzdové náklady	16 593,00	222 000,00	216 937,00	-5 063,00	97,71
524 10	ÚSC - ZP-HM obec	0,00	0,00	9 450,00	9 450,00	0,00
524 20	ÚSC - SP HM obec	0,00	0,00	26 040,00	26 040,00	0,00
524 21	ZP- mimorozpoč. obec	0,00	50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00
524 25	ZP-Dietní stravování	0,00	0,00	1 800,00	1 800,00	0,00
524 26	SP-Dietní stravování	0,00	0,00	4 960,00	4 960,00	0,00
524 31	ÚSC - ZP kroužky	461,00	0,00	6 209,00	6 209,00	0,00
524 32	ÚSC - SP kroužky	1 271,00	0,00	17 105,00	17 105,00	0,00
524 45	ZP - realizované praxe studentů PdF MU	636,00	0,00	954,00	954,00	0,00
524 46	SP - realizované praxe studentů PdF MU	1 753,00	0,00	2 629,00	2 629,00	0,00
524	Zákonné sociální pojištění	4 121,00	50 000,00	69 147,00	19 147,00	138,29
527 10	ÚSC - přiděl do FKSP	102,50	2 000,00	3 479,50	1 479,50	173,97
527 20	ÚSC - ochranné prac. oděvy	0,00	3 000,00	0,00	-3 000,00	0,00
527 21	ÚSC - lékařské prohlídky	1 100,00	20 000,00	19 750,00	- 250,00	98,75
527 26	FKSP-Dietní stravování	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00
527 45	FKSP-realizované praxe studentů PdF MU	141,36	0,00	212,04	212,04	0,00
527	Zákonné sociální náklady	1 343,86	25 000,00	23 841,54	-1 158,46	95,36
551 10	ÚSC - Odpisy DHM	3 752,00	0,00	15 008,00	15 008,00	0,00
551 21	ÚSC - odpis DHM OP VK PTVJ	0,00	28 000,00	6 911,00	-21 089,00	24,68
551	Odpisy dlouhodobého majetku	3 752,00	28 000,00	21 919,00	-6 081,00	78,28
558 10	ÚSC - DDHM	138 825,00	200 000,00	161 085,00	-38 915,00	80,54
558 11	ÚSC - DDHM (podrozvahová evidence)	151 035,00	0,00	167 846,23	167 846,23	0,00
558 20	ÚSC - DNM	0,00	5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	289 860,00	205 000,00	328 931,23	123 931,23	160,45
569 10	ÚSC - Pojištění	0,00	48 000,00	18 907,00	-29 093,00	39,38
569	Ostatní finanční náklady	0,00	48 000,00	18 907,00	-29 093,00	39,38
N Á K L A D Y celkem		1 733 534,20	7 659 000,00	8 352 898,86	693 898,86	109,05
V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 12	ÚSC - Výnosy za stravování žáků	251 442,00	2 100 000,00	2 624 090,00	524 090,00	124,95
602 19	ÚSC - Ostatní výnosy od obyvatel.	0,00	0,00	840,00	840,00	0,00

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 60556102

Název a sídlo účetní jednotky **Základní škola, Brno, Mutěnická 23,
příspěvková organizace
Mutěnická 23/4164
628 00 Brno**

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 30	Kroužky	0,00	250 000,00	200 380,00	-49 620,00	80,15
602	Výnosy z prodeje služeb	251 442,00	2 350 000,00	2 825 310,00	475 310,00	120,22
603 01	ÚSC - Výnosy za služby hl.činnosti - školní b	3 758,00	20 000,00	20 148,00	148,00	100,74
603	Výnosy z pronájmu	3 758,00	20 000,00	20 148,00	148,00	100,74
609 10	ÚSC - úplata za ŠD	0,00	400 000,00	417 270,00	17 270,00	104,31
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	0,00	400 000,00	417 270,00	17 270,00	104,31
648 10	ÚSC - použití RF	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100,00
648 40	ÚSC - použití FO	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
648	Čerpání fondů	100 000,00	100 000,00	150 000,00	50 000,00	150,00
649 10	ÚSC - jiné ost.výnosy hl.činnosti	-5 301,23	45 000,00	71 979,12	26 979,12	159,95
649 15	ÚSC - náhrady škod	174,00	5 000,00	1 086,00	-3 914,00	21,72
649 20	ÚSC - přijaté dobrovol.přísp.na úhradu NIV	0,00	0,00	46 000,00	46 000,00	0,00
649 25	Realizované praxe studentů PdF MU	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	-5 127,23	50 000,00	133 465,12	83 465,12	266,93
662 01	Úroky	57,64	3 000,00	710,68	-2 289,32	23,68
662	Úroky	57,64	3 000,00	710,68	-2 289,32	23,68
672 01	ÚSC - Časové rozlišení transferu -Transferový podíl	0,00	0,00	6 911,00	6 911,00	0,00
672 10	Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	0,00	4 708 000,00	4 708 000,00	0,00	100,00
672 17	ÚSC - příj.prostředky na zajištění výuky plavání	0,00	0,00	38 000,00	38 000,00	0,00
672 21	ÚSC - Výnosy z transferu	0,00	28 000,00	0,00	-28 000,00	0,00
672 25	ÚSC-Dietní stravování	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00
672 27	ÚSC-Projekt MMB-Participace ve školách	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00
672	Výnosy z nároků na prostředky rozpočtu ÚSC	0,00	4 736 000,00	4 822 911,00	86 911,00	101,83
V Ý N O S Y celkem		350 130,41	7 659 000,00	8 369 814,80	710 814,80	109,28

V ý s l e d e k		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
(VÝNOSY - NÁKLADY)						
(ZISK + / ZTRÁTA -)		-1 383 403,79	0,00	16 915,94	16 915,94	0,00

Datum vyhotovení 27.01.2023

Sestavil(a) Eva Slezáková

Schvaluje

ZÁKLADNÍ ŠKOLA,
Brno
Mutěnická 23,
příspěvková organizace
IČO 60556102

Hospodářská činnost PO

IČO 60556102

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Název a sídlo účetní jednotky **Základní škola, Brno, Mutěnická 23,
příspěvková organizace
Mutěnická 23/4164
628 00 Brno**

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 90	VHČ	6 335,00	0,00	6 977,00	6 977,00	0,00
501 93	VHČ - svačinky - Mutěnická	16 755,46	0,00	159 987,34	159 987,34	0,00
501 96	VHČ - Spotřeba potravin CS	39 722,58	0,00	501 281,49	501 281,49	0,00
501 98	VHČ - materiál CS	40 137,31	0,00	40 137,31	40 137,31	0,00
501	Spotřeba materiálu	102 950,35	0,00	708 383,14	708 383,14	0,00
502 90	VHČ	10 369,65	0,00	246 598,80	246 598,80	0,00
502	Spotřeba energie	10 369,65	0,00	246 598,80	246 598,80	0,00
511 90	VHČ	0,00	0,00	14 771,00	14 771,00	0,00
511 96	VHČ - opravy CS	3 534,41	0,00	3 534,41	3 534,41	0,00
511	Opravy a udržování	3 534,41	0,00	18 305,41	18 305,41	0,00
521 90	Hrubé mzdy VHČ	6 799,00	0,00	19 922,00	19 922,00	0,00
521 91	OON - VHČ	5 760,00	0,00	5 760,00	5 760,00	0,00
521 92	VHČ - hrubé mzdy, cizí strážníci	7 687,00	0,00	182 806,00	182 806,00	0,00
521	Mzdové náklady	20 246,00	0,00	208 488,00	208 488,00	0,00
524 90	VHČ - ZP	612,00	0,00	1 794,00	1 794,00	0,00
524 91	VHČ - SP	1 686,00	0,00	4 940,00	4 940,00	0,00
524 92	VHČ - ZP cizí strážníci	692,00	0,00	16 452,00	16 452,00	0,00
524 93	VHČ - SP cizí strážníci	1 906,00	0,00	45 335,00	45 335,00	0,00
524	Zákonné sociální pojištění	4 896,00	0,00	68 521,00	68 521,00	0,00
527 90	příděl do FKSP z VHČ	289,72	0,00	4 054,56	4 054,56	0,00
527	Zákonné sociální náklady	289,72	0,00	4 054,56	4 054,56	0,00
558 90	VHČ - DDHM	29 996,00	0,00	55 170,00	55 170,00	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	29 996,00	0,00	55 170,00	55 170,00	0,00
N Á K L A D Y celkem		172 282,13	0,00	1 309 520,91	1 309 520,91	0,00

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 92	DČ - zisk za cizí strážníky	2 102,00	0,00	27 904,00	27 904,00	0,00
602 93	DČ - svačinky - Mutěnická	17 234,00	0,00	161 400,00	161 400,00	0,00
602 95	DČ - výnosy za prod.obědy CS	40 082,00	0,00	501 325,00	501 325,00	0,00
602 96	VHČ - věcné výnosy ŠK - CS	13 474,00	0,00	161 388,00	161 388,00	0,00
602 97	DČ - osobní výnosy ŠK - CS	21 654,00	0,00	272 278,00	272 278,00	0,00
602	Výnosy z prodeje služeb	94 546,00	0,00	1 124 295,00	1 124 295,00	0,00
603 90	DČ - výnosy z pronájmu	450,00	0,00	361 202,00	361 202,00	0,00
603	Výnosy z pronájmu	450,00	0,00	361 202,00	361 202,00	0,00
V Ý N O S Y celkem		94 996,00	0,00	1 485 497,00	1 485 497,00	0,00

Hospodářská činnost PO

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 60556102

Název a sídlo účetní jednotky **Základní škola, Brno, Mutěnická 23,
příspěvková organizace
Mutěnická 23/4164
628 00 Brno**

V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)	Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
	-77 286,13	0,00	175 976,09	175 976,09	0,00

Datum vyhotovení 27.01.2023

Sestavil(a) Eva Slezáková

Schvaluje
IČ: 60556102
tel.: 544 210 803

Čerpání dotace ze SR

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 60556102

Název a sídlo účetní jednotky **Základní škola, Brno, Mutěnická 23,
příspěvková organizace
Mutěnická 23/4164
628 00 Brno**

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 51	SR - účel.dotace - NFN	5 199,00	23 000,00	23 000,00	0,00	100,00
501 52	SR - Učebnice, učení pomůcky	123 148,42	323 655,00	224 080,02	-99 574,98	69,23
501	Spotřeba materiálu	128 347,42	346 655,00	247 080,02	-99 574,98	71,27
521 50	SR - hrubé mzdy	2 806 728,00	25 666 661,00	25 666 661,00	0,00	100,00
521 58	SR-HM-podpůrná opatření	364 225,00	3 859 813,00	3 859 813,00	0,00	100,00
521 61	SR - mzdové náklady - dohody	0,00	37 600,00	37 600,00	0,00	100,00
521 65	SR-DPP	27 900,00	109 200,00	94 800,00	-14 400,00	86,81
521 71	SR - Náhrady mzdy za dočasnou prac. neschopnost	35 332,00	451 000,00	539 458,00	88 458,00	119,61
521 72	Mimořádný příspěvek při karanténě-COVID	0,00	0,00	51 033,00	51 033,00	0,00
521	Mzdové náklady	3 234 185,00	30 124 274,00	30 249 365,00	125 091,00	100,41
524 50	SR - zdravotní pojištění	252 602,00	2 313 387,00	2 312 214,00	-1 173,00	99,94
524 58	ZP-podpůrná opatření	32 780,00	347 382,00	347 381,00	-1,00	99,99
524 60	SR - sociální pojištění	696 069,00	6 374 654,00	6 320 507,00	-54 147,00	99,15
524 68	SP-podpůrná opatření	90 328,00	957 231,00	957 234,00	3,00	100,00
524	Zákonné sociální pojištění	1 071 779,00	9 992 654,00	9 937 336,00	-55 318,00	99,44
525 50	Zák.poj.odpovědnosti	38 800,00	117 000,00	125 827,00	8 827,00	107,54
525	Jiné sociální pojištění	38 800,00	117 000,00	125 827,00	8 827,00	107,54
527 50	SR - DVPP	1 190,00	15 000,00	15 007,11	7,11	100,04
527 51	SR - pracovní oděvy	5 532,00	54 060,00	49 778,23	-4 221,77	92,18
527 70	SR - přiděl do FKSP	56 134,56	513 332,00	513 333,22	1,22	100,00
527 71	SR - přiděl do FKSP - PN	706,64	0,00	10 789,16	10 789,16	0,00
527 79	FKSP-podpůrná opatření	7 284,50	77 197,00	77 196,26	-0,74	99,99
527	Zákonné sociální náklady	70 847,70	659 529,00	666 103,98	6 574,98	100,99
N Á K L A D Y celkem		4 543 959,12	41 240 112,00	41 225 712,00	-14 400,00	99,96

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
672 50	SR- přij.prostředky na přímé nákl.spoj. se vzděl	3 815 353,00	41 130 912,00	41 130 912,00	0,00	100,00
672 67	SR-Doučování NPO- UZ33086	-14 400,00	109 200,00	94 800,00	-14 400,00	86,81
672	Výnosy z nároků na prostředky rozpočtu ÚSC	3 800 953,00	41 240 112,00	41 225 712,00	-14 400,00	99,96
V Ý N O S Y celkem		3 800 953,00	41 240 112,00	41 225 712,00	-14 400,00	99,96

Čerpání dotace ze SR

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

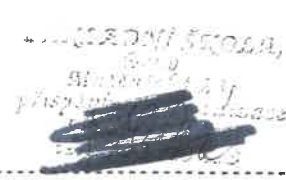
IČO 60556102

Název a sídlo účetní jednotky **Základní škola, Brno, Mutěnická 23,
příspěvková organizace
Mutěnická 23/4164
628 00 Brno**

V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK+ / ZTRÁTA-)	Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
	- 743 006,12	0,00	0,00	0,00	0,00

Datum vyhotovení 27.01.2023

Sestavil(a) Eva Slezáková

Schvaluje 

Základní škola, Brno, Mutěnická 23,

příspěvková organizace

Rozbor účtů 4. čtvrtletí 2022

- 501 10** USC – Pohonné hmoty – nárůst cen PHM – PHM jsou používány do náradí na údržbu pozemku školy
- 501 18** USC – spotřeba potravin – nárůst cen potravin, nárůst stravníků
- 501 19** USC – Ostatní – nárůst cen zvláště papíru pro kopírování žákům, nákupy tonerů do tiskáren a kopírek
- 501 30** USC – materiál Kroužky – kroužky za 1.pol.-období 1-5, kroužky za 2.pol.-období 10-12 roku 2022.
- 501 31** COVID testy – žáci – bezúplatné nabytí testů od MŠMT (účtováno dle metodiky MŠMT)
- 502 10** Elektřina – nárůst cen el. Energie oproti očekávání
- 502 40** Pára – v zimních měsících topení
- 511 41** USC – Ostatní opravy – výměna světel v tělocvičně, oprava řídicí jednotky výtahu, oprava MaR otopné soustavy a jiné opravy
- 518 01** Bankovní poplatky – zvýšený pohyb transakcí na účtu spojený výběry za ŠD, vratky za LVK, výběry ŠVP. Škola jedná s ČS, a.s. o snížení poplatků za bankovní služby.
- 518 18** Ostatní služby –2022 prodloužení licence Edookit, moduly strava, účetnictví, zpracování mezd, IT služby, licence AVG, aktualizace Web stránek v souvislosti se změnou legislativy, profilaxe všech dataprojektorů...
- 518 19** Odvoz odpadů - likvidace materiálu a odpadů, gastroodpadu-zvýšený počet stravníků
- 518 25** USC Revize – náklady na revize (topení, elektro, hromosvody, TV náradí, výtah.....)
- 527 20** Ochranné prac. pomůcky- bezúplatné nabytí - respirátory od MMB a MŠMT (účtováno dle metodiky MŠMT)
- 527 21** Lékařské prohlídky – vstupní a pravidelné lékařské prohlídky zaměstnanců
- 558 10, 11** DDHM+DDHM podr. evidence – nákup drobného dlouhodobého majetku
- 602 12** USC – výnosy za stravování žáků – nárůst cen potravin, nárůst stravníků
- 603 90** výnosy z pronájmů tělocvičen a hřiště roku 2022
- 609 10** výnosy – ŠD – příjem za školné ve škol.družině roku 2022
- 649 10** Jiné ostat.výnosy hl. činnosti – bezúplatné nabytí - respirátory, COVID testy od MMB a MŠMT (účtováno dle metodiky MŠMT)

ZÁKLADNÍ ŠKOLA,
Brno
Mutěnická 23,
příspěvková organizace
IČ: 60 55 61 02
tel.: 544 210,893 ②


Mgr. Magda Střelská
ředitelka školy

①

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 62156811

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Bořetická 7, Brno,**
příspěvková organizace
Bořetická 7
628 00 Brno

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 11	ÚSC - Pořízení PRE	0,00	2 000,00	1 127,00	- 873,00	56,35
501 15	ÚSC - Předplatné časopisů	0,00	7 000,00	6 739,00	- 261,00	96,27
501 16	ÚSC - Čistící prostředky	-1 611,73	42 000,00	41 191,27	- 808,73	98,07
501 18	ÚSC - Spotřeba potravin	47 716,70	592 000,00	591 892,96	- 107,04	99,98
501 19	ÚSC - Ostatní	898,00	108 000,00	107 286,39	- 713,61	99,33
501	Spotřeba materiálu	47 002,97	751 000,00	748 236,62	-2 763,38	99,63
502 10	ÚSC - Elektřina	8 995,59	122 000,00	121 739,98	- 260,02	99,78
502 20	ÚSC - Voda	2 265,00	32 000,00	31 169,00	- 831,00	97,40
502 40	ÚSC - Pára	117 704,00	224 000,00	223 304,00	- 696,00	99,68
502	Spotřeba energie	128 964,59	378 000,00	376 212,98	-1 787,02	99,52
511 40	ÚSC - Revize	3 811,50	37 000,00	36 942,30	-57,70	99,84
511 41	ÚSC - Ostatní opravy	2 497,00	110 000,00	56 930,14	-53 069,86	51,75
511	Opravy a udržování	6 308,50	147 000,00	93 872,44	-53 127,56	63,85
512 10	ÚSC - Akce se žáky - tuzemské	0,00	2 000,00	156,00	-1 844,00	7,80
512	Cestovné	0,00	2 000,00	156,00	-1 844,00	7,80
513 01	ÚSC - Náklady na reprezentaci	0,00	2 000,00	482,00	-1 518,00	24,10
513	Náklady na reprezentaci	0,00	2 000,00	482,00	-1 518,00	24,10
518 01	ÚSC - Bankovní poplatky	499,00	6 000,00	5 988,00	-12,00	99,80
518 10	ÚSC - Poradenská a právní činnost	0,00	9 000,00	8 320,00	- 680,00	92,44
518 11	ÚSC - Poštovné	399,00	5 000,00	4 550,00	- 450,00	91,00
518 12	ÚSC - Prádelna	2 014,65	66 000,00	65 456,78	- 543,22	99,17
518 13	ÚSC - Telefon	953,00	12 000,00	10 569,31	-1 430,69	88,07
518 14	ÚSC - Odvoz odpadků	4 636,40	19 000,00	18 394,42	- 605,58	96,81
518 15	ÚSC-Vložné na semináře a školení	2 100,00	7 000,00	6 400,00	- 600,00	91,42
518 16	ÚSC - Aktualizace software	0,00	18 000,00	15 617,53	-2 382,47	86,76
518 18	ÚSC - Ostatní	396,00	50 000,00	46 967,08	-3 032,92	93,93
518 23	ÚSC-Srážky	1 561,00	25 000,00	24 170,00	- 830,00	96,68
518 24	ÚSC - Hlídací služby	0,00	6 000,00	5 299,80	- 700,20	88,33
518 25	ÚSC - Mzdy,účetnictví	18 500,00	61 000,00	60 955,00	-45,00	99,92
518 26	ÚSC - Zahrada	0,00	32 000,00	31 291,00	- 709,00	97,78
518 40	ÚSC - Nájemné	1 671,13	9 000,00	8 466,55	- 533,45	94,07
518	Ostatní služby	32 730,18	325 000,00	312 445,47	-12 554,53	96,13
521 10	ÚSC - Hrubé mzdy	2 431,00	103 000,00	102 855,00	- 145,00	99,85
521 20	ÚSC - Ostatní osobní náklady, dohody	5 300,00	85 000,00	84 300,00	- 700,00	99,17
521	Mzdové náklady	7 731,00	188 000,00	187 155,00	- 845,00	99,55
524 10	ÚSC - Zdravotní pojištění	2 469,00	12 000,00	11 511,00	- 489,00	95,92
524 20	ÚSC - Sociální pojištění	6 200,00	24 000,00	23 560,00	- 440,00	98,16
524	Zákonné sociální pojištění	8 669,00	36 000,00	35 071,00	- 929,00	97,41
525 10	ÚSC - Pojištění pracovních úrazů	1 863,82	2 000,00	1 863,82	- 136,18	93,19
525	Jiné sociální pojištění	1 863,82	2 000,00	1 863,82	- 136,18	93,19
527 10	ÚSC - Příděl do FKSP	548,62	3 000,00	2 557,10	- 442,90	85,23
527 20	ÚSC - Preventivní prohlídky	0,00	3 000,00	1 200,00	-1 800,00	40,00
527 22	ÚSC - Pracovní oděv,obuv	0,00	13 000,00	10 828,00	-2 172,00	83,29

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 62156811

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Bořetická 7, Brno,**

příspěvková organizace

Bořetická 7

628 00 Brno

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
527	Zákonné sociální náklady	548,62	19 000,00	14 585,10	-4 414,90	76,76
549 10	ÚSC - Ostatní jiné ost. náklady	0,00	1 000,00	0,79	- 999,21	0,07
549 11	ÚSC - Pojištění majetku a dalších rizik	0,00	16 000,00	15 735,00	- 265,00	98,34
549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	17 000,00	15 735,79	-1 264,21	92,56
551 10	ÚSC - Odpisy DHM	3 957,00	48 000,00	44 772,00	-3 228,00	93,27
551	Odpisy dlouhodobého majetku	3 957,00	48 000,00	44 772,00	-3 228,00	93,27
558 10	ÚSC - DDHM evidovaný na úč.tř.0	0,00	108 000,00	107 463,52	- 536,48	99,50
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	108 000,00	107 463,52	- 536,48	99,50
N Á K L A D Y celkem		237 775,68	2 023 000,00	1 938 051,74	-84 948,26	95,80
V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 12	ÚSC - Stravné	45 106,00	592 000,00	591 892,96	- 107,04	99,98
602	Výnosy z prodeje služeb	45 106,00	592 000,00	591 892,96	- 107,04	99,98
609 10	ÚSC - Výnos z úplaty	32 400,00	355 000,00	342 600,00	-12 400,00	96,50
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	32 400,00	355 000,00	342 600,00	-12 400,00	96,50
649 10	ÚSC - Jiné ost. výnosy hl.č.	4,31	26 000,00	25 978,23	-21,77	99,91
649 15	ÚSC-v+o náklady	1 405,00	10 000,00	8 765,00	-1 235,00	87,65
649	Ostatní výnosy z činnosti	1 409,31	36 000,00	34 743,23	-1 256,77	96,50
672 10	ÚSC - Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	100,00
672	Výnosy vybraných místních vládních inst. z transfe	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	100,00
V Ý N O S Y celkem		78 915,31	2 023 000,00	2 009 236,19	-13 763,81	99,31
V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
		- 158 860,37	0,00	71 184,45	71 184,45	0,00

Datum vyhotovení 18.01.2023

Sestavil(a) L.Minaříková

Schvaluje

MATEŘSKÁ ŠKOLA, Bořetická 7, Brno
příspěvková organizace
IČO: 621 56 811
tel.: 515 547 218

k 31.12.2022

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Bořetická 7, Brno,**
příspěvková organizace
Bořetická 7
628 00 Brno

(v korunách Kč na 2 des. místa)

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 52	SR - Digitalizace	0,00	0,00	1 838,00	1 838,00	0,00
501 53	SR - Učební pomůcky do 999,-Kč	0,00	36 000,00	840,00	-35 160,00	2,33
501 54	SR - Učební pomůcky od 1 000,-Kč	0,00	0,00	9 721,00	9 721,00	0,00
501 55	SR - Digitalizace 500-999 Kč	0,00	49 600,00	5 814,00	-43 786,00	11,72
501 56	SR - Digitalizace od 1 000,-Kč	0,00	0,00	41 948,00	41 948,00	0,00
501 59	SR - Ostatní	0,00	5 200,00	4 000,00	-1 200,00	76,92
501	Spotřeba materiálu	0,00	90 800,00	64 161,00	-26 639,00	70,66
518 52	SR - Vzdělávání	0,00	0,00	5 470,00	5 470,00	0,00
518 59	Šablony - Služby	0,00	0,00	12 500,00	12 500,00	0,00
518	Ostatní služby	0,00	0,00	17 970,00	17 970,00	0,00
521 50	SR - Hrubé mzdy	422 914,00	4 413 270,00	4 413 270,00	0,00	100,00
521 51	SR - Odměny z fondu odměn	25 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00
521 59	Šablony - Hrubé mzdy	14 621,00	0,00	128 664,00	128 664,00	0,00
521 70	SR - Náhr.mzdy za dočasnou prac.neschopnost	0,00	45 493,00	46 621,00	1 128,00	102,47
521 71	SR - Příspěvek karanténa	0,00	0,00	14 952,00	14 952,00	0,00
521	Mzdové náklady	462 535,00	4 458 763,00	4 628 507,00	169 744,00	103,80
524 50	SR - Zdravotní pojištění	38 062,00	397 196,00	397 639,00	443,00	100,11
524 59	Šablony - Zdravotní pojištění	1 316,00	0,00	11 582,00	11 582,00	0,00
524 60	SR - Sociální pojištění	104 883,00	1 094 492,00	1 080 782,00	-13 710,00	98,74
524 69	Šablony - Sociální pojištění	3 626,00	0,00	31 910,00	31 910,00	0,00
524	Zákonné sociální pojištění	147 887,00	1 491 688,00	1 521 913,00	30 225,00	102,02
525 50	SR - Zákonné pojištění prac. úrazů	-1 863,82	0,00	17 422,18	17 422,18	0,00
525	Jiné sociální pojištění	-1 863,82	0,00	17 422,18	17 422,18	0,00
527 50	SR - Příděl do FKSP	8 458,28	88 264,00	89 197,82	933,82	101,05
527 59	Šablony - Příděl FKSP	292,42	0,00	2 573,28	2 573,28	0,00
527	Zákonné sociální náklady	8 750,70	88 264,00	91 771,10	3 507,10	103,97
N Á K L A D Y celkem		617 308,88	6 129 515,00	6 341 744,28	212 229,28	103,46
V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
648 60	SR - Čerpání fondu odměn	25 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00
648	Čerpání fondů	25 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00
672 50	SR - Výnosy z nároků transf.. SR	572 453,46	6 079 915,00	6 079 915,00	0,00	100,00
672 53	SR-Digitalizace	0,00	49 600,00	49 600,00	0,00	100,00
672 59	Šablony - Dotace	19 855,42	0,00	187 229,28	187 229,28	0,00
672	Výnosy vybraných místních vládních inst. z transfe	592 308,88	6 129 515,00	6 316 744,28	187 229,28	103,05
V Ý N O S Y celkem		617 308,88	6 129 515,00	6 341 744,28	212 229,28	103,46

Cerpání dotace ze SR

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 62156811

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Bořetická 7, Brno,**
příspěvková organizace
Bořetická 7
628 00 Brno

V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)	Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Datum vyhotovení 18.01.2023

Sestavil(a) L.Minaříková

Schvaluje

MATEŘSKÁ ŠKOLA, Bořetická 7, Brno
příspěvková organizace
IČO: 621 56 811
tel.: 515 547 218

Statutární město Brno
Městská část Brno – Vinohrady
Velkopavlovická 25
628 00 Brno
Vážená paní
Miroslava JOJOVÁ

V Brně dne 18.1.2023

Komentář k čerpání rozpočtu roku 2022, MŠ Bořetická 7, Brno, p.o.

Rozpočet ÚSC na rok 2022 byl upraven a čerpán vyrovnaně, dle plánování a čerpání rozpočtu. Vzhledem k nárůstu cen energií byla navýšena dotace MČ Brno – Vinohrady pro mateřskou školu, tak, aby byly vykryty navýšené ceny energií a vznikl kladný hospodářský výsledek, který pomůže překlenout navýšení cen pro rok 2023.

Do rezervního fondu je převedena finanční částka k vyučování dotace na projekt Šablony II.

Finanční částka kladného hospodářského výsledku bude rozdělena do fondu odměn a fondu rezervního.

Rozpočet SR byl čerpán vyrovnaně.

MATEŘSKÁ ŠKOLA, Bořetická 7, Brno
příspěvková organizace
IČO: 621 56 811
tel.: 515 547 218



Eva Němčanská – ředitelka
MŠ Bořetická 7, Brno, p.o.

Zaúčtování finančních vztahů příspěvkové organizace k rozpočtu m.č. Brno - Vinohrady
Finanční vypořádání roku 2022

NÁVRH na rozdělení výsledku hospodaření roku 2022 dle Zákona č. 250/2000
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Mateřská škola Bořetická 7, Brno, p.o.

Škola	Náklady	Výnosy	Hospodářský výsledek
Hospodářská činnost	0,00	0,00	0,00
Hlavní činnost - obec	1 938 051,74	2 009 236,19	71 184,45
Hlavní činnost - KúJmK	6 341 744,28	6 341 744,28	0,00
C E L K E M:	8 279 796,02 Kč	8 350 980,47 Kč	71 184,45 Kč

V ý s l e d e k h o s p o d a ř e n í:

C E L K E M v Kč	KúJmK	Obec	Hospodářská činnost
71 184,45	0,00	71 184,45	0,00

Příděl do fondů:

- investiční fond	0,00 Kč
- rezervní fond	51 184,45 Kč
- fond odměn	20 000,00 Kč <i>28% z VH</i>
- FKSP	0,00 Kč

Stav fondů hmotné zainteresovanosti:

	Stav k 31.12.2022	Příděl z HV r. 2022	Stav po přídělu k 1.1.2023
investiční fond	30 116,30	0,00	30 116,30
rezervní fond	189 659,26	51 184,45	240 843,71
fond odměn	31 894,52	20 000,00	51 894,52
FKSP	47 445,38	0,00	47 445,38
C E L K E M:	299 115,46 Kč	71 184,45 Kč	370 299,91 Kč

Žádáme o převedení HV do fondu:

- rezervní fond	51 184,45 Kč
- fond odměn	20 000,00 Kč

Na rezervním fondu jsou zaúčtovány nevyčerpané šablony ve výši 50 758,06Kč.

V Brně dne: 30.1.2023

MATEŘSKÁ ŠKOLA, Bořetická 7, Brno
příspěvková organizace
IČO: 621 56 811
tel.: 515 547 218


.....

Čerpání dotace od ÚSC

IČO 60555602

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Sněhurka Bořetická
26, Brno, příspěvková organizace
Bořetická 26
628 00 Brno**

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 11	USC-Pořízení PRE	2 597,00	8 926,00	8 926,00	0,00	100,00
501 12	USC-Učebnice, školní potřeby	0,00	8 564,74	8 564,74	0,00	100,00
501 13	USC-Knihy, učební pomůcky	0,00	1 044,70	1 044,70	0,00	100,00
501 15	USC-Předplatné novin a časopisů	0,00	490,00	490,00	0,00	100,00
501 16	USC-Čistící prostředky	1 774,03	42 031,78	42 031,78	0,00	100,00
501 18	USC-Spotřeba potravin	36 765,03	480 331,24	480 331,24	0,00	100,00
501 19	USC-Ostatní	2 444,00	99 006,17	99 006,17	0,00	100,00
501	Spotřeba materiálu	43 580,06	640 394,63	640 394,63	0,00	100,00
502 10	USC-Elektrina	16 303,19	100 000,00	99 447,59	- 552,41	99,44
502 20	USC-Voda	5 837,00	32 391,00	32 391,00	0,00	100,00
502 40	USC-Teplo	-46 979,00	295 000,00	303 021,00	8 021,00	102,71
502	Spotřeba energie	-24 838,81	427 391,00	434 859,59	7 468,59	101,74
511 30	USC-Opravy strojů a zařízení	0,00	13 000,00	12 559,90	- 440,10	96,61
511 40	USC-Revize	10 307,26	35 000,00	35 292,02	292,02	100,83
511 41	USC-Ostatní opravy	0,00	112 116,02	112 116,02	0,00	100,00
511 42	USC-Udržovací práce	0,00	26 000,00	25 700,00	- 300,00	98,84
511	Opravy a udržování	10 307,26	186 116,02	185 667,94	- 448,08	99,75
512 10	USC-Akce se žáky - tuzemské	0,00	1 000,00	335,00	- 665,00	33,50
512	Cestovné	0,00	1 000,00	335,00	- 665,00	33,50
518 01	USC-bankovní poplatky	1 506,00	15 408,00	15 408,00	0,00	100,00
518 11	USC-Poštovné	0,00	3 500,00	3 165,00	- 335,00	90,42
518 12	USC-Praní prádla	4 787,00	20 013,00	20 013,00	0,00	100,00
518 13	USC-Telefon	4 041,88	24 251,28	24 251,28	0,00	100,00
518 14	USC-Odvoz odpadů	4 738,04	18 410,48	18 546,88	136,40	100,74
518 15	USC-Vložné na semináře a školení	0,00	6 500,00	6 285,00	- 215,00	96,69
518 16	USC-Aktualizace software	608,63	20 000,00	19 837,45	- 162,55	99,18
518 17	USC-DDNM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
518 18	USC-Ostatní	6 789,58	39 248,91	39 944,53	695,62	101,77
518 23	USC-Srážky	2 851,00	17 000,00	18 127,00	1 127,00	106,62
518 24	USC-PCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
518 25	USC-Mzdy a účetnictví	27 000,00	126 830,00	126 830,00	0,00	100,00
518 26	USC-Zahrada	2 980,00	18 688,00	18 688,00	0,00	100,00
518 40	USC-Nájemné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
518	Ostatní služby	55 302,13	309 849,67	311 096,14	1 246,47	100,40
521 10	USC-Hrubé mzdy	2 906,00	64 000,00	63 226,00	- 774,00	98,79
521 11	USC - hrubé mzdy odměna MUNI	0,00	1 841,00	1 841,00	0,00	100,00
521 20	USC-Ostatní osobní náklady -dohody	800,00	9 600,00	9 600,00	0,00	100,00
521	Mzdové náklady	3 706,00	75 441,00	74 667,00	- 774,00	98,97
524 10	USC-Zdravotní pojištění	262,00	6 000,00	5 856,00	- 144,00	97,60
524 20	USC-Sociální pojištění	721,00	16 200,00	16 139,00	-61,00	99,62
524	Zákonné sociální pojištění	983,00	22 200,00	21 995,00	- 205,00	99,07
527 10	USC-Příděl do FKSP	58,12	1 301,00	1 301,34	0,34	100,02
527 20	USC-preventivní prohlídky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Čerpání dotace od ÚSC

IČO 60555602

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Sněhurka Bořetická**
26, Brno, příspěvková organizace
Bořetická 26
628 00 Brno

NÁKLADY		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
527 22	zaměstnanců ÚSC-pracovní oděv a obuv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
527	Zákonné sociální náklady	58,12	1 301,00	1 301,34	0,34	100,02
549 01	ÚSC-Ostatní náklady z činnosti	0,00	100,00	1,08	-98,92	1,08
549 10	ÚSC-Pojištění majetku a dalších rizik	0,00	8 000,00	7 845,00	- 155,00	98,06
549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	8 100,00	7 846,08	- 253,92	96,86
551 10	ÚSC-Odpisy DHM	3 271,00	40 000,00	39 252,00	- 748,00	98,13
551	Odpisy dlouhodobého majetku	3 271,00	40 000,00	39 252,00	- 748,00	98,13
558 10	ÚSC-DDHM-účtová třída 0	1 182,78	45 406,68	45 406,68	0,00	100,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	1 182,78	45 406,68	45 406,68	0,00	100,00
N Á K L A D Y celkem		93 551,54	1 757 200,00	1 762 821,40	5 621,40	100,31
VÝNOSY		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 12	ÚSC-Tržba za stravování žáků	36 367,02	490 000,00	483 545,28	-6 454,72	98,68
602	Výnosy z prodeje služeb	36 367,02	490 000,00	483 545,28	-6 454,72	98,68
609 10	Úplata za MŠ	24 600,00	223 200,00	223 200,00	0,00	100,00
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	24 600,00	223 200,00	223 200,00	0,00	100,00
649 01	Ostatní výnosy z činnosti	1 500,00	4 000,00	4 000,00	0,00	100,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	1 500,00	4 000,00	4 000,00	0,00	100,00
672 10	ÚSC-přijaté prostředky na provoz	80 000,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	100,00
672	Výnosy vybraných místních vládních inst. z transfe	80 000,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	100,00
V Ý N O S Y celkem		142 467,02	1 757 200,00	1 750 745,28	-6 454,72	99,63
V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK+ / ZTRÁTA-)		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
		48 915,48	0,00	-12 076,12	-12 076,12	0,00

Datum vyhotovení 21.01.2023

Sestavil(a)

Petra Hubálková

Mateřská škola Sněhurka

Brno
příspěvková organizace

Schvaluje

IČ 605 55 602, tel 544 210 883

Čerpání dotace ze SR**k 31.12.2022**

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 60555602

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Sněhurka Bořetická**
26, Brno, příspěvková organizace
Bořetická 26
628 00 Brno

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 53	SR-Knihy,učební pomůcky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
501 59	SR-Ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
501	Spotřeba materiálu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
518 52	SR-vzdělávání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
518	Ostatní služby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
521 50	Hrubé mzdy	450 079,00	4 672 978,00	4 672 978,00	0,00	100,00
521 70	SR-náhr.mzdy za dočasnou prac.neschopnost	0,00	66 711,00	66 711,00	0,00	100,00
521 75	SR-náhr.mzdy za dočasnou prac.neschopnost - izolačka	0,00	3 428,00	3 428,00	0,00	100,00
521	Mzdové náklady	450 079,00	4 743 117,00	4 743 117,00	0,00	100,00
524 50	SR-Zdravotní pojištění	40 507,00	420 567,00	420 927,00	360,00	100,08
524 60	SR-Sociální pojištění	111 620,00	1 158 902,00	1 156 466,00	-2 436,00	99,78
524	Zákonné sociální pojištění	152 127,00	1 579 469,00	1 577 393,00	-2 076,00	99,86
525 50	SR- Zákonné pojištění prac.úrazů	0,00	20 362,00	20 362,00	0,00	100,00
525	Jiné sociální pojištění	0,00	20 362,00	20 362,00	0,00	100,00
527 50	SR- Příděl do FKSP	9 001,58	93 458,00	94 793,78	1 335,78	101,42
527 55	SR-pracovní oděvy a obuv	1 214,00	1 214,00	1 214,00	0,00	100,00
527 60	SR - vzdělávání zaměstnanců	0,00	1 390,00	1 390,00	0,00	100,00
527	Zákonné sociální náklady	10 215,58	96 062,00	97 397,78	1 335,78	101,39
558 50	SR-DDHM-úctová třída 0 - učební pomůcky	1 256,22	516,00	1 256,22	740,22	243,45
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	1 256,22	516,00	1 256,22	740,22	243,45
N Á K L A D Y celkem		613 677,80	6 439 526,00	6 439 526,00	0,00	100,00
V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
672 50	SR-Přímé náklady spojené se vzděláváním	613 677,80	6 439 526,00	6 439 526,00	0,00	100,00
672	Výnosy vybraných místních vládních inst. z transfe	613 677,80	6 439 526,00	6 439 526,00	0,00	100,00
V Ý N O S Y celkem		613 677,80	6 439 526,00	6 439 526,00	0,00	100,00
V ý s l e d e k		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
(VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Datum vyhotovení 21.01.2023

Sestavil(a) Petra Hubálková

Schvaluje

Mateřská škola Sněhurka
 Bořetická 26, Brno
 příspěvková organizace
 IČ: 605 55 602 tel.: 544 210 883

Statutární město Brno
Městská část Brno – Vinohrady
Odbor sociálních věcí, školství a kultury
Velkopavlovická 25
628 00 Brno
pí.Jojová

V Brně dne 20.01.2023

Komentář k rozboru hospodaření za rok 2022
na MŠ Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace

1. Finanční prostředky od KÚJmK na r.2022 činily 6 439 526,- Kč a byly čerpány dle rozpočtových opatření nařízených Ministerstvem školství.
Bylo 100% vyčerpáno.
2. Čerpání rozpočtu od ÚMČ Brno – Vinohrady bylo prováděno v souladu se schváleným rozpočtem na r. 2022 / 1 040 000,- Kč - příspěvek MČ
+ ostatní příjmy 710 745,28,- Kč tj. celkem 1 750 745,28,- Kč a potřebami školy.
Za rok.2022 bylo čerpáno celkem 1 762 821,40 Kč,- , což
odpovídá provozním nákladům na zajištění provozu školy v současné situaci.

Jednotlivé položky byly mírně překročeny, pouze u položek:

- 502 40 teplo (-2,71%)
- 518 14 odvoz odpadu (- 0,74%)
- 518 23 srážky (-6,62%)
- 527 10 příděl do FKSP (-0,02%)
- 518 18 ostatní služby / např. zabezpečovací sl./ (-1,77%)

Výnosy za rok.2022 činily 1 750 745,28 Kč, (99,63%).

Náklady za rok 2022 činily 1 762 821,40 Kč (100,31%)

Škola vykazuje ztrátu 12 076,12 Kč,

která vznikla listopadovým navýšením cen energií, především tepla (zálohy za teplo stouply z 29 300,-Kč na současných 61 400,-Kč) a služeb od podzimu 2022.

Jestliže by bylo toto zvýšení avízováno dříve, dalo by se s financemi naložit lépe.

Ztrátu vyrovná vedení MŠ v roce 2023 z REZERVNÍHO FONDU.

Mateřská škola Sněhurka
Bořetická 26, Brno
příspěvková organizace
IČ: 628 00
IČ: 605 55 602, tel: 544 210 883

Zpracovala : Soňa Plavcová statutární zástupce

Zaúčtování finančních vztahů příspěvkové organizace k rozpočtu m.č. Brno - Vinohrady
Finanční vypořádání roku 2022

NÁVRH na rozdělení výsledku hospodaření roku 2022 dle Zákona č. 250/2000
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno

Škola	Náklady	Výnosy	Hospodářský výsledek
Hospodářská činnost	0,00	0,00	0,00
Hlavní činnost - obec	1 762 821,40	1 750 745,28	-12 076,12
Hlavní činnost - KÚJmK	6 439 526,00	6 439 526,00	0,00
C E L K E M:	8 202 347,40 Kč	8 190 271,28 Kč	-12 076,12 Kč

V ý s l e d e k h o s p o d a ř e n í :

C E L K E M v Kč	KÚJmK	Obec	Hospodářská činnost
-12 076,12	0,00	-12 076,12	0,00

Příděl do fondů:

- investiční fond
- rezervní fond
- fond odměn
- FKSP

Stav fondů hmotné zainteresovanosti:

	Stav k 31.12.2022	Příděl z HV r. 20..	Stav po přídělu k 1.1.202.
investiční fond	117 783,00		117 783,00
rezervní fond	50 692,06		50 692,06
fond odměn	33 560,00		33 560,00
FKSP	143 496,22		143 496,22
C E L K E M:	345 531,28 Kč	0,00 Kč	345 531,28 Kč

Žádáme o převedení HV do fondu:

- rezervní fond 0,00 Kč
- fond odměn 0,00 Kč

V Brně dne: 2.2.2023

Mateřská škola Sněhurka
Bořetická 26
příspěvková organizace
IČ: 605 53 602, tel: 544 210 883

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 62156942

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Prušánecká 8, Brno,
příspěvková organizace
Prušánecká 4204/8
628 00 Brno**

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 11	USC-Pořízení PRE	0,00	100 000,00	3 861,55	-96 138,45	3,86
501 13	ÚSC-Knihy, učební pomůcky	33 052,18	0,00	71 832,18	71 832,18	0,00
501 14	USC-Materiál pro opravy	0,00	4 000,00	0,00	-4 000,00	0,00
501 15	USC-Předplatné novin a časopisů	0,00	5 000,00	4 971,00	-29,00	99,42
501 16	USC-Čistící prostředky	412,00	70 000,00	57 174,07	-12 825,93	81,67
501 18	USC-Spotřeba potravin	77 876,03	850 000,00	962 658,06	112 658,06	113,25
501 19	USC-Ostatní	79 186,42	150 000,00	314 657,93	164 657,93	209,77
501	Spotřeba materiálu	190 526,63	1 179 000,00	1 415 154,79	236 154,79	120,03
502 10	USC-Elektrina	28 489,58	170 000,00	183 882,74	13 882,74	108,16
502 11	ÚSC-elektrina Bzenecká	7 900,00	0,00	106 770,18	106 770,18	0,00
502 20	USC-Voda	3 113,00	160 000,00	42 555,00	- 117 445,00	26,59
502 21	ÚSC-voda Bzenecká	0,00	0,00	21 757,00	21 757,00	0,00
502 40	USC-Teplo	-90 515,00	850 000,00	309 385,00	- 540 615,00	36,39
502 41	ÚSC-teplo Bzenecká	0,00	0,00	187 330,00	187 330,00	0,00
502	Spotřeba energie	-51 012,42	1 180 000,00	851 679,92	- 328 320,08	72,17
511 41	USC-Ostatní opravy	0,00	140 000,00	48 370,69	-91 629,31	34,55
511 42	USC-Revize, servis	0,00	45 000,00	25 406,57	-19 593,43	56,45
511	Opravy a udržování	0,00	185 000,00	73 777,26	- 111 222,74	39,87
512 20	USC-Ostatní cestovné - tuzemské	0,00	1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00
512	Cestovné	0,00	1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00
513 01	USC-Náklady na reprezentaci	83,00	2 000,00	83,00	-1 917,00	4,15
513	Náklady na reprezentaci	83,00	2 000,00	83,00	-1 917,00	4,15
518 01	UCS-bankovní poplatky	499,00	9 000,00	5 988,00	-3 012,00	66,53
518 10	USC-Poradenská a právní činnosti	0,00	50 000,00	8 230,00	-41 770,00	16,46
518 11	USC-Poštovné	0,00	2 000,00	861,00	-1 139,00	43,05
518 13	USC-Telefon, internet	7 328,30	32 000,00	48 098,39	16 098,39	150,30
518 14	USC-Odvoz odpadů	5 445,68	24 000,00	25 776,63	1 776,63	107,40
518 15	USC-Vložné na semináře a školení	0,00	20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00
518 16	USC-Aktualizace software	0,00	15 000,00	2 973,00	-12 027,00	19,82
518 18	USC-Ostatní	1 765,11	73 000,00	176 753,22	103 753,22	242,12
518 20	ÚSC - dovoz stravy Bzenecká	8 058,60	0,00	37 897,20	37 897,20	0,00
518 21	ÚSC-vyúčtování služby Bzenecká 09-12/21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
518 23	USC-Srážky	4 283,00	24 000,00	26 984,00	2 984,00	112,43
518 24	USC-Hlídací služba	1 594,78	12 000,00	9 568,68	-2 431,32	79,73
518 25	USC-Mzdy a účetnictví	7 000,00	80 000,00	86 550,00	6 550,00	108,18
518 26	USC-Zahrada	0,00	80 000,00	0,00	-80 000,00	0,00
518 40	USC-slужby k nájmu	0,00	0,00	88 524,00	88 524,00	0,00
518	Ostatní služby	35 974,47	421 000,00	518 204,12	97 204,12	123,08
521 10	USC-mzdové náklady	0,00	48 000,00	80 000,00	32 000,00	166,66
521 20	USC-Hrubé mzdy - dohody	0,00	10 000,00	13 350,00	3 350,00	133,50
521	Mzdové náklady	0,00	58 000,00	93 350,00	35 350,00	160,94
524 10	USC-Zdravotní pojištění	0,00	3 000,00	7 592,00	4 592,00	253,06
524 20	USC-Sociální pojištění	0,00	7 000,00	20 919,00	13 919,00	298,84

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 62156942

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Prušánecká 8, Brno,
příspěvková organizace
Prušánecká 4204/8
628 00 Brno**

524	Zákonné sociální pojištění	0,00	10 000,00	28 511,00	18 511,00	285,11
527 10	ÚSC-Příděl do FKSP	0,00	2 000,00	1 600,00	- 400,00	80,00
527 20	ÚSC-Preventivní prohlídky zaměstnanců	0,00	3 000,00	7 580,00	4 580,00	252,66
527 22	ÚSC-pracovní oděvy	0,00	14 000,00	10 166,46	-3 833,54	72,61
527 23	ÚSC-vzdělávání zaměstnanců	350,00	0,00	6 476,00	6 476,00	0,00
527	Zákonné sociální náklady	350,00	19 000,00	25 822,46	6 822,46	135,90
549 10	ÚSC-Jiné ostatní náklady	1,93	1 000,00	20 270,78	19 270,78	***, **
549 11	ÚSC - Pojištění majetku a dalších rizik	0,00	14 000,00	13 454,00	- 546,00	96,10
549	Ostatní náklady z činnosti	1,93	15 000,00	33 724,78	18 724,78	224,83
551 10	ÚSC-Odpisy DHM	50,00	30 000,00	600,00	-29 400,00	2,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	50,00	30 000,00	600,00	-29 400,00	2,00
558 10	ÚSC - DDHM evid. na účtech v úč. tř. 0	0,00	200 000,00	258 824,93	58 824,93	129,41
558 20	ÚSC - nákup DDNM evid. na účtech v úč. tř. 0	0,00	50 000,00	29 645,00	-20 355,00	59,29
558 30	ÚSC - DDHM FKSP evid. na účtech v úč. tř. 0	0,00	0,00	26 386,00	26 386,00	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	250 000,00	314 855,93	64 855,93	125,94
N Á K L A D Y celkem		175 973,61	3 350 000,00	3 355 763,26	5 763,26	100,17

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 01	ÚSC-Tržby za služby hlavní činnosti	3 200,00	0,00	3 200,00	3 200,00	0,00
602 12	ÚSC-Tržba za stravování žáků	68 299,32	850 000,00	962 658,06	112 658,06	113,25
602	Výnosy z prodeje služeb	71 499,32	850 000,00	965 858,06	115 858,06	113,63
609 10	Školné	61 800,00	600 000,00	642 450,00	42 450,00	107,07
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	61 800,00	600 000,00	642 450,00	42 450,00	107,07
648 11	ÚSC-Použití rezervního fondu z ostatních zdrojů	0,00	0,00	52 280,00	52 280,00	0,00
648 30	ÚSC-Čerpání FKSP	0,00	0,00	26 386,00	26 386,00	0,00
648	Čerpání fondů	0,00	0,00	78 666,00	78 666,00	0,00
649 10	ÚSC-Jiné ost. výnosy hl.č.	0,00	0,00	1 203,06	1 203,06	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	0,00	1 203,06	1 203,06	0,00
672 10	Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	0,00	1 900 000,00	2 080 000,00	180 000,00	109,47
672	Výnosy vybraných místních vládních inst. z transle	0,00	1 900 000,00	2 080 000,00	180 000,00	109,47
V Ý N O S Y celkem		133 299,32	3 350 000,00	3 768 177,12	418 177,12	112,48

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 62156942

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Prušánecká 8, Brno,
příspěvková organizace
Prušánecká 4204/8
628 00 Brno**

V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)	Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
	-42 674,29	0,00	412 413,86	412 413,86	0,00

Datum vyhotovení 26.01.2023

Sestavil(a) Eva Pešová

Schvaluje

MATEŘSKÁ ŠKOLA
Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace
tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942

Čerpání dotace ze SR

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 62156942

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Prušánecká 8, Brno,
příspěvková organizace
Prušánecká 4204/8
628 00 Brno**

N Á K L A D Y			Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet							
501 53	SR-Knihy,učební pomůcky		-10 869,18	67 200,00	18 750,82	-48 449,18	27,90
501 69	Šablony - učební pomůcky+materiál		0,00	77 025,03	77 025,03	0,00	100,00
501	Spotřeba materiálu		-10 869,18	144 225,03	95 775,85	-48 449,18	66,40
518 59	Šablony - Ostatní služby		0,00	35 855,00	35 855,00	0,00	100,00
518 61	OPJAK-ostatní služby		50 346,00	50 346,00	50 346,00	0,00	100,00
518	Ostatní služby		50 346,00	86 201,00	86 201,00	0,00	100,00
521 50	SR-Hrubé mzdy		911 048,00	8 520 117,00	8 520 117,00	0,00	100,00
521 55	SR-HM OP JAK šablony		25 733,00	78 892,00	78 892,00	0,00	100,00
521 59	Šablony - Hrubé mzdy		0,00	95 078,00	95 078,00	0,00	100,00
521 70	SR-Náhr.mzdy za dočasnou prac.neschopnost		15 765,00	115 023,00	121 575,00	6 552,00	105,69
521 71	SR-mimořádný příspěvek při karanténě		0,00	0,00	12 270,00	12 270,00	0,00
521 75	OPJAK-náhrada z PN		1 234,00	1 234,00	1 234,00	0,00	100,00
521	Mzdové náklady		953 780,00	8 810 344,00	8 829 166,00	18 822,00	100,21
524 50	SR-Zdravotní pojištění		81 995,00	766 811,00	766 804,00	-7,00	99,99
524 55	SR - ZP OP JAK šablony		2 316,00	7 101,00	7 101,00	0,00	100,00
524 59	Šablony -Zdravotní pojištění		0,00	8 556,00	8 556,00	0,00	100,00
524 60	SR-Sociální pojištění		225 940,00	2 112 989,00	2 100 724,00	-12 265,00	99,41
524 65	SR -SP OP JAK šablony		6 382,00	19 567,00	19 567,00	0,00	100,00
524 69	Šablony - Sociální pojištění		0,00	23 579,00	23 579,00	0,00	100,00
524	Zákonné sociální pojištění		316 633,00	2 938 603,00	2 926 331,00	-12 272,00	99,58
525 50	SR-Zákonné pojištění prac. úrazů 125/93		0,00	0,00	32 500,00	32 500,00	0,00
525	Jiné sociální pojištění		0,00	0,00	32 500,00	32 500,00	0,00
527 50	SR-Příděl do FKSP		18 536,26	170 402,00	172 833,84	2 431,84	101,42
527 55	SR-pracovní oděvy		0,00	8 589,00	3 552,34	-5 036,66	41,35
527 59	Šablony - Příděl do FKSP		0,00	1 901,56	1 901,56	0,00	100,00
527 60	SR-vzdělávání zaměstnanců		0,00	0,00	6 950,00	6 950,00	0,00
527 65	SR - FKSP příděl OP JAK šablony		539,34	1 602,52	1 602,52	0,00	100,00
527	Zákonné sociální náklady		19 075,60	182 495,08	186 840,26	4 345,18	102,38
558 50	SR-DDHM na účt,if,0		0,00	0,00	5 054,00	5 054,00	0,00
558 59	Šablony - DDHM		0,00	39 930,00	39 930,00	0,00	100,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku		0,00	39 930,00	44 984,00	5 054,00	112,65
N Á K L A D Y celkem			1 328 965,42	12 201 798,11	12 201 798,11	0,00	100,00

V Ý N O S Y			Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet							
672 50	Výnosy z nároku na prostředky rozpočtů kraj		1 242 415,08	11 761 131,00	11 761 131,00	0,00	100,00
672 59	Šablony - dotace		0,00	281 924,59	281 924,59	0,00	100,00
672 65	SR - OP JAK šablony Výnosy		86 550,34	158 742,52	158 742,52	0,00	100,00
672	Výnosy vybraných místních vládních inst. z transfe		1 328 965,42	12 201 798,11	12 201 798,11	0,00	100,00

Čerpání dotace ze SR**k 31.12.2022**

(v korunách Kč na 2 des. místa)

IČO 62156942

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Prušánecká 8, Brno,**
příspěvková organizace
Prušánecká 4204/8
628 00 Brno

V Ý N O S Y celkem	1 328 965,42	12 201 798,11	12 201 798,11	0,00	100,00
V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)	Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Datum vyhotovení..... 26.01.2023

Sestavil(a) Eva Pešová

Schvaluje 

MATEŘSKÁ ŠKOLA
Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace
tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace **komentář k čerpání rozpočtu za rok 2022**

<u>Mzdové náklady</u>	mzdové náklady čerpány dle plánu rozpočtu v souladu s platnou legislativou
<u>KúJmK:</u>	
<u>Neinvestiční náklady zřizovatele:</u>	
501 19	nákup drobného nádobí do ŠK, výtvarného a kancelářského materiálu, náplní do kopírek a tiskáren, konvice na čaj, ručníky, návleky, papírové role,
502 10	Elektřina – navýšení ceny
502 20	Voda – v budově Prušánecká byly vyměněny veškeré baterie v umývárkách dětí, napojena další nová myčka, kuchyně byla první měsíc v roce v rekonstrukci, vedeme děti k šetření vodou
502 40	Teplo – byly navýšeny zálohy na teplo, příspěvek od zřizovatele, vráceno bylo 199 415,- Kč
518 13	Telefon – služební - Bzenecká, statutár. zástupce, kuchyně, internet obě pracoviště
518 14	Odvoz odpadů
518 18	Služby – dovoz stravy, GDPR, VIS Plzeň, malování tříd, kácení a ořez stromů, čištění koberců
518 26	Zahrada – byly osloveny firmy na revitalizaci zahrady – obě firmy zrušily zakázku, celková revitalizace a úprava je plánována na jaro 2023, s pomocí čerpání rezervního fondu
527 20	Povinné vstupní prohlídky zaměstnanců
558 10	krouhač zeleniny, digitální piano, zvonkohra, vysavač, notebook Dell, plošinový vozík, myčka, křovinořez, židličky, skřínky, multifunkční tiskárna pro pracoviště Bzenecká 23
<u>Výnosy :</u>	
609 10	úhrada za úplatu závislá na věkovém složení dětí od 1. 9. 2022 jedno dítě je osvobozeno od úhrady za úplatu
<u>Rezervní fond</u>	nákup her a pomůcek z darů k vánočnímu posezení, pasování předškoláků, částka je včetně dotace z projektu Šablony JAK (548 177,48) stav po přidělu HV by činil 365 854,49 na každé středisko
<u>Investiční fond</u>	Nebylo čerpáno

Plánované čerpání rezervního fondu v roce 2023:

- úpravy v přípravně 2. třídy – výměna kuchyňské linky (špatný stav, nelze opravit)

- **školní zahrada Prušánecká 8** – zahrada je ve špatném stavu, je využívána částečně dětmi z odloučeného pracoviště a k akcím pro celou MŠ - oprava cest – nový asfaltový povrch, výsev trávníků, úprava dopadových ploch, pocitový chodník, nové herní prvky, úprava plotu, nutný ořez stromů a keřů – úprava odrostlých tůjí, vyvýšené záhony, úprava plochy pro míčové hry, instalace venkovní informační vitríny, oprava a úprava terasy a pořízení sedacího nábytku pro děti
- **rampa u kuchyně** – vytvoření odtokového kanálu, izolace a zpevnění povrchu
- **vstup do budovy Prušánecká 8** – výměna popraskané dlažby
- **třídy** – výměna žaluzií (cca polovina – neopravitelný stav)
- **budova Bzenecká** – sportovní vybavení – žebřiny ribstole do tříd, vybavení společných prostor MŠ
- **pořízení čistícího stroje na protiskluzovou podlahu**

V Brně 30. ledna 2023



MATEŘSKÁ ŠKOLA
Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace
tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942

Zaúčtování finančních vztahů příspěvkové organizace k rozpočtu m.č. Brno - Vinohrady
Finanční vypořádání roku 2022

NÁVRH na rozdělení výsledku hospodaření roku 2022 dle Zákona č. 250/2000
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, p.o

Škola	Náklady	Výnosy	Hospodářský výsledek
Hospodářská činnost	0,00	0,00	0,00
Hlavní činnost - obec	3 355 763,26	3 768 177,12	412 413,86
Hlavní činnost - KúJmK	12 201 798,11	12 201 798,11	0,00
CELKEM:	15 557 561,37 Kč	15 969 975,23 Kč	412 413,86 Kč

Výsledek hospodaření:

CELKEM v Kč	KúJmK	Obec	Hospodářská činnost
412 413,86	0,00	412 413,86	0,00

Příděl do fondů:

- investiční fond	0,00 Kč
- rezervní fond	392 413,86 Kč
- fond odměn	20 000,00 Kč 4% z VH
- FKSP	0,00 Kč

Stav fondů hmotné zainteresovanosti:

	Stav k 31.12.2022	Příděl z HV r. 2022	Stav po přídělu k 1.1.2023
investiční fond	110 595,87	0,00	110 595,87
rezervní fond	887 480,60	392 413,86	1 279 894,46
fond odměn	58 308,72	20 000,00	78 308,72
FKSP	65 541,58	0,00	65 541,58
CELKEM:	1 121 926,77 Kč	412 413,86 Kč	1 534 340,63 Kč

Žádáme o převedení HV do fondu:

- rezervní fond	392 413,86 Kč
- fond odměn	20 000,00 Kč

součástí rezervního fondu je dotace EU (OP JAK) v částce 548 177,48 Kč

MATEŘSKÁ ŠKOLA
Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace
tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942

V Brně dne: 31.1.2023



Čerpání dotace od ÚSC

IČO 62156802

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

Pro výpočet je použita aktuální hodnota rozpočtu.

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace Velkopavlovická 15 628 00 Brno**

N Á K L A D Y		Skutečnost období	Rozpočet upravený	Skutečnost	Rozdíl	Čerpání
Účet		12 / 2022	(sl. 1)	(sl. 2)	(sl.2) - (sl.1)	(%)
501 12	ÚSC - UP, hračky	0,00	10 000,00	8 773,00	-1 227,00	87,73
501 15	ÚSC - Předplatné novin a časopisů	-34,00	2 000,00	3 874,90	1 874,90	193,74
501 16	ÚSC - Čistící prostředky	2 220,49	28 000,00	19 387,49	-8 612,51	69,24
501 18	ÚSC - Spotřeba potravin	30 734,81	500 000,00	450 241,40	-49 758,60	90,04
501 19	ÚSC - Ostatní materiál	3 625,00	80 000,00	112 815,51	32 815,51	141,01
501 22	MAP II. - UP Čtenářská pregramotnost	0,00	0,00	25 215,54	25 215,54	0,00
501 28	ÚSC - Spotřeba potravin zaměstnanci	5 009,17	80 000,00	67 796,11	-12 203,89	84,74
501 30	ÚSC - Drobný majetek na podrozvaze	0,00	10 000,00	14 269,00	4 269,00	142,69
501	Spotřeba materiálu	41 555,47	710 000,00	702 372,95	-7 627,05	98,92
502 10	ÚSC - Elektřina	21 213,35	130 000,00	117 453,81	-12 546,19	90,34
502 20	ÚSC - Voda	8 316,00	70 000,00	51 034,00	-18 966,00	72,90
502 40	ÚSC - Teplo	99 871,00	320 000,00	228 871,00	-91 129,00	71,52
502	Spotřeba energie	129 400,35	520 000,00	397 358,81	-122 641,19	76,41
511 41	ÚSC - Ostatní opravy a udržování	44 677,31	95 000,00	148 370,68	53 370,68	156,17
511	Opravy a udržování	44 677,31	95 000,00	148 370,68	53 370,68	156,17
512 10	ÚSC - Cestovné	0,00	2 000,00	200,00	-1 800,00	10,00
512	Cestovné	0,00	2 000,00	200,00	-1 800,00	10,00
513 01	ÚSC - Náklady na reprezentaci	0,00	1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00
513	Náklady na reprezentaci	0,00	1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00
518 01	ÚSC - Bankovní poplatky MŠ	499,00	4 000,00	5 988,00	1 988,00	149,70
518 02	ÚSC - Bankovní poplatky ŠJ	183,00	5 000,00	2 154,00	-2 846,00	43,08
518 11	ÚSC - Poštovné	94,00	3 000,00	2 281,00	-719,00	76,03
518 12	ÚSC - Telefony, internet	4 507,35	25 000,00	21 268,65	-3 731,35	85,07
518 14	ÚSC - Odvoz odpadu	4 520,26	17 000,00	19 913,85	2 913,85	117,14
518 16	ÚSC - Revize zařízení	8 240,10	34 000,00	20 172,00	-13 828,00	59,32
518 18	ÚSC - Ostatní služby	43 119,07	227 000,00	209 187,40	-17 812,60	92,15
518 24	ÚSC - Prádelna	4 853,00	20 000,00	35 011,00	15 011,00	175,05
518	Ostatní služby	66 015,78	335 000,00	315 975,90	-19 024,10	94,32
521 10	ÚSC - Platy z jiných zdrojů	0,00	60 000,00	70 000,00	10 000,00	116,66
521 20	ÚSC - Dohody z jiných zdrojů	0,00	14 000,00	12 000,00	-2 000,00	85,71
521	Mzdové náklady	0,00	74 000,00	82 000,00	8 000,00	110,81
524 10	ÚSC - Zdravotní pojištění	0,00	7 000,00	8 100,00	1 100,00	115,71
524 20	ÚSC - Sociální pojištění	0,00	14 000,00	22 320,00	8 320,00	159,42
524	Zákonné sociální pojištění	0,00	21 000,00	30 420,00	9 420,00	144,85
525 10	ÚSC - Pojištění prac. úrazů	0,00	20 000,00	19 042,00	-958,00	95,21
525	Jiné sociální pojištění	0,00	20 000,00	19 042,00	-958,00	95,21
527 10	ÚSC - Příděl do FKSP	0,00	1 000,00	1 400,00	400,00	140,00
527 20	ÚSC - Poradenství BOZP a PO	0,00	10 000,00	8 351,00	-1 649,00	83,51
527 21	ÚSC - Pracovnílékařské služby	800,00	2 000,00	800,00	-1 200,00	40,00
527 22	ÚSC - Pracovní oděvy a obuv	0,00	10 000,00	4 207,00	-5 793,00	42,07

Čerpání dotace od ÚSC

IČO 62156802

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

Pro výpočet je použita aktuální hodnota rozpočtu.

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace Velkopavlovická 15 628 00 Brno**

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
527 23	ÚSC - Vzdělávání pracovníků	-2 800,00	5 000,00	4 206,00	- 794,00	84,12
527 25	ÚSC - Ochranné osobní pomůcky	0,00	0,00	4 290,00	4 290,00	0,00
527 26	ÚSC - Spotřeba testů na COVID-19 zaměstnanci bezúpl.nabyté	0,00	0,00	1 600,00	1 600,00	0,00
527	Zákonné sociální náklady	-2 000,00	28 000,00	24 854,00	-3 146,00	88,76
544 01	ÚSC - Prodaný materiál	19 548,79	0,00	19 548,79	19 548,79	0,00
544	Prodaný materiál	19 548,79	0,00	19 548,79	19 548,79	0,00
549 10	ÚSC - Pojištění majetku a dalších rizik	0,00	20 000,00	20 193,00	193,00	100,96
549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	20 000,00	20 193,00	193,00	100,96
551 10	ÚSC - Odpisy DHM	1 699,00	14 000,00	20 388,00	6 388,00	145,62
551	Odpisy dlouhodobého majetku	1 699,00	14 000,00	20 388,00	6 388,00	145,62
558 10	ÚSC - DDHM třída 0	52 674,28	76 000,00	193 683,28	117 683,28	254,84
558 12	MAP II.- DDHM Čtenářská pregramotnost	0,00	0,00	10 784,46	10 784,46	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	52 674,28	76 000,00	204 467,74	128 467,74	269,03
N Á K L A D Y celkem		353 570,98	1 916 000,00	1 985 191,87	69 191,87	103,61

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
602 20	ÚSC - Stravné děti	29 480,00	500 000,00	450 382,00	-49 618,00	90,07
602 21	ÚSC - Stravné zaměstnanci	4 794,00	80 000,00	67 796,00	-12 204,00	84,74
602	Výnosy z prodeje služeb	34 274,00	580 000,00	518 178,00	-61 822,00	89,34
609 10	ÚSC - Úplata za MŠ	27 600,00	240 000,00	282 150,00	42 150,00	117,56
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	27 600,00	240 000,00	282 150,00	42 150,00	117,56
644 01	ÚSC - Výnosy z prodeje materiálu	19 548,79	0,00	19 548,79	19 548,79	0,00
644	Výnosy z prodeje materiálu	19 548,79	0,00	19 548,79	19 548,79	0,00
648 10	ÚSC - Čerpání rezervního fondu z výsl. hosp.	76 724,00	36 000,00	76 724,00	40 724,00	213,12
648 20	ÚSC - Čerpání fondu reprodukce	10 177,31	20 000,00	10 177,31	-9 822,69	50,88
648	Čerpání fondů	86 901,31	56 000,00	86 901,31	30 901,31	155,18
649 01	ÚSC - Jiné ost. výnosy hl.č.	150,21	0,00	2 800,46	2 800,46	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	150,21	0,00	2 800,46	2 800,46	0,00
672 10	ÚSC - Přijaté prostředky na provoz	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	100,00
672 11	ÚSC - Přijaté prostředky na provoz - účelové na energie	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	100,00
672 12	MAP II. - Výnos z příspěvku MAP Čtenářská pregramotnost	0,00	0,00	36 000,00	36 000,00	0,00
672	Výnosy vybr. míst. vládn. institucí z transferu	0,00	1 040 000,00	1 076 000,00	36 000,00	103,46
V Ý N O S Y celkem		168 474,31	1 916 000,00	1 985 578,56	69 578,56	103,63

Čerpání dotace od ÚSC

k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Aplikován filtr na období (od...do): 0...12

Pro výpočet je použita aktuální hodnota rozpočtu.

IČO 62156802

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Velkopavlovická 15,
Brno, příspěvková organizace
Velkopavlovická 15
628 00 Brno**

V ý s l e d e k (VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)	Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
	- 185 096,67	0,00	386,69	386,69	0,00

Datum vyhotovení 17.01.2023

Sestavil(a) Bc.Marcela Giblová

Schvaluje


Mateřská škola
Velkopavlovická 15
629 00 BRNO
-příspěvková organizace-
IČ 62156802 - Tel. 544 210 868

Čerpání dotace ze SR**k 31.12.2022**

(v korunách Kč na 2 des. místa)

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

Pro výpočet je použita aktuální hodnota rozpočtu.

IČO 62156802

Název a sídlo účetní jednotky **Mateřská škola Velkopavlovická 15,
Brno, příspěvková organizace
Velkopavlovická 15
628 00 Brno**

N Á K L A D Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
501 53	SR - Knihy,učební pomůcky	0,00	0,00	2 165,00	2 165,00	0,00
501	Spotřeba materiálu	0,00	0,00	2 165,00	2 165,00	0,00
521 50	SR - Hrubé platy zam.	496 924,00	4 376 104,00	4 376 104,00	0,00	100,00
521 70	SR - Náhrady za PN	0,00	93 549,00	60 548,00	-33 001,00	64,72
521 79	SR - Mimořádný příspěvek při izolaci/karanténě	0,00	0,00	15 233,00	15 233,00	0,00
521	Mzdové náklady	496 924,00	4 469 653,00	4 451 885,00	-17 768,00	99,60
524 50	SR - Zdravotní pojištění	44 724,00	393 849,00	393 838,00	-11,00	99,99
524 60	SR - Sociální pojištění	123 238,00	1 085 273,00	1 070 047,00	-15 226,00	98,59
524	Zákonné sociální pojištění	167 962,00	1 479 122,00	1 463 885,00	-15 237,00	98,96
527 50	SR - Příděl do FKSP	9 938,48	87 523,00	88 733,04	1 210,04	101,38
527 52	SR - Pracovní oděvy	4 772,24	5 265,00	4 772,24	- 492,76	90,64
527 53	SR - Vzdělávání zaměstnanců DVPP	2 800,00	0,00	2 800,00	2 800,00	0,00
527	Zákonné sociální náklady	17 510,72	92 788,00	96 305,28	3 517,28	103,79
558 50	SR - DDHM UP	27 322,72	0,00	27 322,72	27 322,72	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	27 322,72	0,00	27 322,72	27 322,72	0,00
N Á K L A D Y celkem		709 719,44	6 041 563,00	6 041 563,00	0,00	100,00

V Ý N O S Y		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
Účet						
672 50	SR - Výnosy vybr.ústř.vládních institucí z transferů -přímé nákl.spoj.se vzděláním	709 719,44	6 041 563,00	6 041 563,00	0,00	100,00
672	Výnosy vybr. míst. vládn. institucí z transferu	709 719,44	6 041 563,00	6 041 563,00	0,00	100,00
V Ý N O S Y celkem		709 719,44	6 041 563,00	6 041 563,00	0,00	100,00

V ý s l e d e k		Skutečnost období 12 / 2022	Rozpočet upravený (sl. 1)	Skutečnost (sl. 2)	Rozdíl (sl.2) - (sl.1)	Čerpání (%)
(VÝNOSY - NÁKLADY) (ZISK + / ZTRÁTA -)						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Datum vyhotovení 17.01.2023

Sestavil(a) Bc. Marcela Giblová

Schvaluje

Mateřská škola
Velkopavlovická 15
629 00 BRNO
-příspěvková organizace-
IČO 62156802 - Tel. 544 210 860

Mateřská škola Velkopavlovická 15 v Brně
Komentář k čerpání rozpočtu 1.1.-31.12.2022

Náklady:

- 501.12 pořízení didaktických hraček
- 501.15 předplatné odborných časopisů /Informatorium, Logocvíčky, Výživa, Řízení školy/
- 501.16 nákup čistících a dezinfekčních prostředků pro potřeby školy a školní jídelny
- 501.18 náklady na nákup potravin
- 501.19 drobný spotřební materiál : kancelářské potřeby, materiál pro VV, PV, tonery, hygienické potřeby
- 501.28 spotřeba potravin – stravné zaměstnanci

- 502.10 spotřeba elektrické energie
- 502.20 vodné a stočné
- 502.40 teplo *vrátka* : 228.329.- Kč

- 511.41 opravy elektro, instalatérské a zámečnické práce ,dílní oprava střechy, výtahu, sporáku, pračky, zahradních píték, výměna čerpadla na regulaci topného systému,

- 518.01-02 bankovní poplatky účtů MŠ, ŠJ,
- 518.11 poštovné – příjímání řízení - zásilků do vlastních rukou
- 518.12 telefonní poplatky, provoz internetu
- 518.14 odvoz a zpracování odpadu komunálního a bio
- 518.16 revize elektických spotřebičů, výtahu, zahradních prvků, TV nářadí
- 518.18 zpracování mezd, účetnictví, údržba školní zahrady, deratizace, nátěry zahradních prvků, servis PC, výměny čistících rohoží
- 518.24 služby prádelny

- 521.10-524 odměna od zřizovatele, dohoda na údržbu školní zahrady, + související zákonné odvody
- 525.10 zákonné pojištění prac. úrazů
- 527.20 poradenství PO, BOZP, GDPR
- 527.21 závodní lékařská preventivní péče
- 527.22 pracovní oděvy provozních zaměstnanců
- 527.23 semináře /PO, BOZP, hygiena/
- 527.25-26 ochranné pomůcky + testy /hygien.-epidem. Situace
- 544 .01 prodej potravin. zásob školní kuchyně

- 549.10 pojištění majetku
- 551. odpisy majetku
- 558.10 pořízení :nábytkové sestavy tř.A, mobiliáře školní zahrady /lavičky+ stoly pro pracovní činnosti dětí/, multifunkčního vysavače, úsporných zářivek
PC pro vedoucí ŠJ, tiskárny pro MŠ, baterie umývárny dětí, kryty pískovišť

Výnosy:

- 602.20-21 stravné děti + zaměstnanci
- 609.10 úplata za předškolní vzdělávání
- 644.01 viz. 544.01
- 672.10 -11 dotace na provoz od zřizovatele
- 672.12 prostředky na čtenářskou programotnost MAP II Brno

V Brně 23.1.2023


Halvová Simona ředitelka školy

Mateřská škola
Velkopavlovická 15
629 00 BRNO
- příspěvková organizace -
IČ 62156801 tel. 544 210 868

Zaúčtování finančních vztahů příspěvkové organizace k rozpočtu m.č. Brno - Vinohrady
Finanční vypořádání roku 2022

NÁVRH na rozdělení výsledku hospodaření roku 2021 dle Zákona č. 250/2000
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace

Škola	Náklady	Výnosy	Hospodářský výsledek
Hospodářská činnost	0,00	0,00	0,00
Hlavní činnost - obec	1 985 191,87	1 985 578,56	386,69
Hlavní činnost - KÚJmK	6 041 563,00	6 041 563,00	0,00
CELKEM:	8 026 754,87 Kč	8 027 141,56 Kč	386,69 Kč

Výsledek hospodaření:

CELKEM v Kč	KÚJmK	Obec	Hospodářská činnost
386,69	0,00	386,69	0,00

Příděl do fondů:

- investiční fond	0,00 Kč
- rezervní fond	386,69 Kč
- fond odměn	0,00 Kč
- FKSP	0,00 Kč

Stav fondů hmotné zainteresovanosti:

	Stav k 31.12.2022	Příděl z HV r. 2022	Stav po přidělu k 1.1.2023
investiční fond	71 942,69	0,00	71 942,69
rezervní fond	218 579,16	386,69	218 965,85
fond odměn	130 000,00	0,00	130 000,00
FKSP	94 080,97	0,00	94 080,97
CELKEM:	514 602,82 Kč	386,69 Kč	514 989,51 Kč

Žádáme o převedení HV do fondu:

- rezervní fond	386,69 Kč
- fond odměn	0,00 Kč

V Brně dne: 31.1.2023

Mateřská škola
Velkopavlovická 15
629 00 BRNO
-příspěvková organizace-
IČ 62156802 - Tel. 544 210 868

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě

dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2022

Mateřská škola Bořetická 7, Brno
příspěvková organizace

V Brně dne 15.1.2023

JUDr. Renáta Přecechtělová

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2022

Formální náležitosti

- **příjemce zprávy** Statutární město Brno
Městská část Brno-Vinohrady
Velkopavlovická 25
628 00 Brno
- **kontrolu provedl** Mgr. et Mgr. Tomáš Kratochvíl, vedoucí odboru
sociálních věcí, školství a kultury ÚMČ Brno Vinohrady
JUDr. Renáta Přecechtělová, daňový poradce
- **účetní období** 1.1.2022 – 31.12.2022
- **název kontrolované organizace** Mateřská škola Bořetická 7, Brno
příspěvková organizace
Bořetická 7
Brno 629 00
IČ : 62156811

Právní rámec

Ověření bylo provedeno na základě smlouvy o kontrolní činnosti a následně pověření č. 2/2022 starosty MČ Brno-Vinohrady.

Obsah zprávy respektuje potřeby, náležitosti a cíle obecně závazných předpisů, kterými je zejména zákon 563/1991 Sb. o účetnictví (dále jen ZoÚ), zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole (dále jen ZoFK) a dalších věcně příslušných, obecně závazných předpisů.

Předmětem finanční kontroly byla u příspěvkové organizace zřízené územním samosprávným celkem kontrola hospodaření a nakládání s majetkem a příspěvky, které ji územní celek poskytl.

Příspěvková organizace Mateřská škola Bořetická 7, Brno (dále jen MŠ) byla zřízena dnem 1.1.1995 na dobu neurčitou, jejím zřizovatelem je Statutární město Brno, Městská část Brno-Vinohrady. Statutárním orgánem příspěvkové organizace je ředitel, kterého jmenuje na základě výsledků konkurzního řízení a odvolává Rada města Brna. Ředitel jedná jménem organizace ve všech věcech. Předložená zřizovací listina byla schválena Zastupitelstvem MČ Brno-Vinohrady ze dne 12.3.2007.

Pro hospodaření MŠ zřizovatel určuje finanční vztahy v rámci svého rozpočtu v souladu se zákony a vyhláškami v platném znění, zejména zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Předmětem činnosti organizace je zabezpečení výchovy a výuky v oblasti mateřského školství v rozsahu obecně závazných právních předpisů, zajištění správy a údržby majetku, provoz

školní kuchyně, poskytnutí závodního stravování vlastním zaměstnancům a poskytnutí služeb v oblasti stravování, pronájem prostor školy k účelům souvisejícím s posláním školy a provozuje doplňkovou činnost související s výchovou.

Při kontrole byly předloženy vnitropodnikové směrnice. Jednotlivé vnitropodnikové směrnice jsou průběžně doplňovány a aktualizovány.

Veškeré finanční operace schvaluje ředitel organizace.

I. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

1. Na účtu 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek je vedeno programové vybavení organizace. Tento majetek je odepisován v plné výši do nákladů při předání do užívání prostřednictvím účtu 078 – oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. Zařazen ani vyřazen v tomto období nebyl žádný majetek. Celková hodnota DDNIM činila k 31.12.2022 v pořizovací ceně výši 47,450 tis. Kč.

2. Na účtu 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou vedeny přístroje a zařízení k 31.12.2022 v hodnotě 1.025,308 tis. Kč a na účtu opravek k tomuto majetku (účet 082) jsou vedeny oprávky v souladu s odpisovým plánem, výše opravek k 31.12.2022 činila 651,365 tis.Kč. V roce 2022 byl pořízen majetek v pořizovací hodnotě 54,230 tis. Kč (pítka pro děti). Vyřazen byl majetek v pořizovací hodnotě 57,481 tis. Kč (škrabka brambor). Odpisy za sledované období činily 44,775 tis. Kč.

3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek vedený na účtu 028 a na účtu opravek k tomuto majetku (účet 088) je při pořízení účtován v plné výši do nákladů. Celková hodnota nově pořízeného drobného majetku v roce 2022 činila 159,133 tis. Kč (herní a didaktické prvky, sportovní vybavení, vybavení kuchyně atd.). Vyřazen byl majetek v hodnotě 4,488 tis.Kč (žehlička, chladnička). Celková hodnota DDHIM činila k 31.12.2022 částku 2.218,241 tis.Kč. Účet 028 je rozdělen dle způsobu financování na provozní DDHIM a DDHIM pro výuku žáků.

Drobný majetek evidovaný v podrozvaze

Jedná se o drobný majetek evidovaný v podrozvaze a to drobný nehmotný majetek v celkové hodnotě 0,828 tis. Kč (program Altap Salamander) a drobný dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 296,519 tis. Kč. Jeho evidence je upravena směrnicí. V roce 2022 byl pořízen tento majetek v hodnotě 1,127 tis.Kč (teploměry), vyřazen nebyl žádný majetek. Dále jsou zde evidovány učební pomůcky v hodnotě 22,382 tis.Kč. V roce 2022 byl pořízen tento majetek v hodnotě 6,654 tis. Kč (didaktické pomůcky, podložky).

4. Inventarizace majetku byla provedena k 31.12.2022.

Veškerý zařazený i vyřazený majetek byl řádně doložen protokoly o jeho zařazení a protokoly o vyřazení, důvodu vyřazení a způsobu likvidace.

II. Zásoby

I.Organizace vykázala k 31.12.2022 na účtu 112 – materiál na skladě částku 80,312 tis. Kč. Jednalo se dle provedené fyzické inventury o materiál – zásoby potravin určené pro kuchyni (51,371 tis.Kč) a čisticí prostředky (28,941 tis. Kč). Organizace vykazuje spotřebu potravin

průběžně v účetnictví a to dle skutečného nákupu a spotřeby ve školní kuchyni. Čistící prostředky jsou evidovány a 2x ročně odúčtovány do spotřeby. Zůstatek materiálu – potravin i čisticích prostředků byl ověřen fyzickou inventurou k 31.12.2022.

III. Pohledávky

1. Na účtech pohledávek byly k 31.12.2022 vykázány následující zůstatky :

Účet 314 – Poskytnuté zálohy – žádná záloha nebyla poskytnuta.

Účet 315 – Jiné pohledávky – 0,000 tis. Kč.

IV. Finanční majetek

1. Na účtech finančního majetku byly k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky :

účet 241/10 – provozní prostředky	820,393 tis. Kč
účet 241/20 – prostředky FRM	30,116 tis. Kč
účet 241/30 – prostředky RF	189,659 tis. Kč
účet 241/40 – prostředky FO	31,895 tis. Kč
 Celkem	 1.072,063 tis. Kč

2. Účet 243 – Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb vykazuje konečný zůstatek k 31.12.2022 ve výši 47,445 tis. Kč. Na účtu 243/10 se účtuje tvorba i čerpání prostředků FKSP.

3. Organizace vede pokladny v české měně.

Na účtu 261/10 – pokladna provozních prostředků MŠ navazuje na stav v pokladních knihách k uvedenému datu. Na účtu je vedena pokladní hotovost ve výši 8,359 tis. Kč. Zůstatek pokladny byl doložen inventurou pokladní hotovosti. Pokladní limit pro denní hotovost v Kč je stanoven ve výši 30 tis. Kč a tento nebyl překročen.

4. Účet 263 – Ceniny vykazuje konečný zůstatek k 31.12.2022 ve výši 0,380 tis. Kč. Na účtu 263/10 se účtují poštovní známky.

5. Organizace má zřízený běžný účet u KB č. účtu 6862820237/0100 , tento účet zahrnuje jednotlivé analytiku účtu 241, slouží pro příjem a výdej z provozní dotace i dotace od JMK, prostředky rezervního fondu a fondu odměn. Konečný zůstatek navazuje na jednotlivé analytiku a činí k 31.12.2022 částku 1.072,063 tis. Kč. Další účet vedený u KB je účet FKSP č. účtu 92334621/0100 , zůstatek účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2022 činí 47,445 tis. Kč. Všechny zůstatky účtů byly doloženy k 31.12.2022 výpisy z KB.

V. Jmění účetní jednotky

1. Na účtech majetkových fondů má organizace k datu přezkoumávání vedeny následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 401 – jmění účetní jednotky 373,943 tis. Kč

2. Zůstatek účtu 401 – jmění účetní jednotky navazuje na zůstatky účtů stálých aktiv – účtová třída 0.

VI. Finanční a peněžní fondy

1. Zůstatky účtů finančních a peněžních fondů jsou k 31.12.2022 následující (v tis. Kč):

účet 411 – fond odměn	31,894 tis. Kč
účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb	56,745 tis. Kč
účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného HV	98,695 tis. Kč
účet 414 – fond rezervní z ostatních titulů	90,965 tis. Kč
účet 416 – fond reprodukce majetku	30,116 tis. Kč

celkem 308,415 tis. Kč

2 Na účtu 411 – fond odměn byl v roce 2022 navýšen přídělem z rozdělení HV r. 2021 ve výši 15,000 tis. Kč. Čerpání ve výši 25,000 tis. Kč bylo na odměny.

3. Čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb, který je veden na účtu 412, je upraveno vnitřním předpisem „ pro tvorbu a čerpání FKSP“. Fond je tvořen přídělem ve výši 2,0 % z hrubých mezd v rámci pracovního poměru vyjma dohod konaných mimo pracovní poměr. Čerpání z FKSP v roce 2022 byl:

- příspěvek na obědy celkem ve výši	88,424 tis. Kč
- peněžní dar k jubileu	5,000 tis. Kč
- ostatní čerpání (unišky)	32,742 tis. Kč

Celkový příděl do fondu činil 94,328 tis. Kč z hrubých platů, celkové čerpání 126,166 tis. Kč.

4. Účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného hospodářského výsledku byl v roce 2022 navýšen o 18,749 tis. Kč přídělem z rozdělení HV 2021. V roce 2022 byl čerpán ve výši 25,000 tis. Kč převodem do FRM. Stav rezervního fondu k 31.12.2022 činí 98,695 tis.Kč.

5. Účet 414 – rezervní fond z ostatních zdrojů - v roce 2022 byl fond navýšen o nespotebované dotace ve výši 50,758 tis (šablony pro MŠ 2023). Dále byl fond navýšen o účelově neurčené finanční dary v celkové výši 18,800 tis. Kč (5 darovacích smluv). Fond byl čerpán ve výši 237,987 tis Kč v souvislosti s náklady vynaloženými na projekt Šablony pro MŠ.

6. Účet 416 – fond reprodukce majetku vykazuje k 31.12.2022 pasivní zůstatek ve výši 30,116 tis. Kč. Fond reprodukce majetku byl v roce 2022 tvořen odpisy investičního majetku ve výši 44,772 tis. Kč a převodem z RF ve výši 25,000 tis. Kč. Použit byl na pítko pro děti ve výši 54,230 tis. Kč.

VII. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje zisk před zdaněním ve výši 71,184 tis.Kč. Zisk z hlavní činnosti činil 71,184 tis.Kč, z hospodářské činnosti organizace nevykazuje žádný hospodářský výsledek.

VIII. Krátkodobé závazky

1. Na účet krátkodobých závazků jsou k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 321 – dodavatelé	21,638 tis. Kč
účet 324 – přijaté zálohy – stravné a školné	61,615 tis. Kč
účet 331 – mzdy zaměstnanci	374,028 tis. Kč
účet 336 – zúčtování s institucemi soc. zabezp.	144,781 tis. Kč
účet 337 – zúčtování s institucemi zdrav. Pojištění	62,778 tis. Kč
účet 342 – daň z příjmu ze závislé činnosti	37,920 tis. Kč
účet 374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,000 tis. Kč
účet 378 – jiné závazky	123,222 tis. Kč
celkem	826,982 tis. Kč

2. Zůstatek účtu 321 – dodavatelé představuje zúčtované neinvestiční závazky do lhůty splatnosti. Zůstatek účtu souhlasí s knihou závazků k 31.12.2022.

3. Zůstatek účtu 324/10 – zálohy na stravné děti jedná se o uhrazené stravné strážníky MŠ na měsíc leden 2023 ve výši 61,615 tis. Kč.

4. Zůstatek účtu 331 – zaměstnanci souhlasí na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2022.

5. Zůstatek účtu 336 a 337 – závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění představuje závazky ze sociálního zabezpečení a závazky ze zdravotního pojištění. Zůstatek účtu navazuje na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2022.

6. Stav na účtu 342 – ostatní přímé daně představuje zálohu na daň ze závislé činnosti, která souhlasí se mzdovou rekapitulací za měsíc prosinec 2022.

7. Stav účtu 374 – Přijaté zálohy na transfery – k 31. 12. 2022 je 0.

8. Stav na účtu 378 – jiné závazky zahrnují příspěvky od sdružení přátel školy – rodičů, tento příspěvek byl odsouhlasen na informační schůzce a činí na školní rok 1,0 tis.Kč na jednoho žáka, tento příspěvek byl čerpán na výtvarné prostředky, na drobné výdaje pro žáky- didaktické pomůcky, knihy pro žáky, zahradní prvky atd., konečný zůstatek k 31.12.2022 činil 103,413 tis.Kč. Dále je zde evidován nevyčerpaný příspěvek na výtvarný kroužek a tanečky pro školní rok 2022/2023 ve výši 12,494 tis.Kč. Současně je zde evidován závazek z titulu exekuce prováděné zaměstnanci za 12/2022 ve výši 7,315 tis. Kč, jenž byla odvedena společně s výplatou mezd a odvody za měsíc 12/2022 v lednu 2023.

IX. Přechodné účty a dohadné účty aktivní a pasivní

Na účtech přechodných účtů pasivních jsou k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 381 – náklady příštích období	3,814 tis. Kč
účet 384 – výnosy příštích období	- 1,292 tis. Kč
účet 385 – příjmy příštích období	0,000 tis. Kč
účet 389 – dohadné účty pasivní	- 5,500 tis. Kč

1. Na účtu 381 – náklady příštích období – jsou zde časově rozlišeny předplatné na časopisy roku 2023.

2. Na účtu 384 – výnosy příštích období – jedná se o školné na 1/2023 ve výši 0,600 tis. Kč a to, co dle inventarizace skladu a kalkulace školní kuchyně bylo proti normě neprovařeno ve výši 0,692 tis. Kč. Tento rozdíl bude převeden do výnosů roku 2023.

3. Na účtu 385 – příjmy příštích období – zůstatek 0,000 tis. Kč.

4. Na účtu 389 – dohadné položky pasivní jsou zachyceny náklady v jejich předpokládané výši za rok 2022, jenž nebyly vyúčtovány a to za zpracování účetnictví za 12/2022 ve výši 5,500 tis. Kč.

X. Náklady a výnosy organizace

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje zisk před zdaněním ve výši 71,184 tis. Kč. Zisk z hlavní činnosti činil 71,184 tis. Kč, z hospodářské činnosti organizace nevykazuje žádný hospodářský výsledek.

1. Organizace používání v rámci nákladů a výnosů členění na náklady a výnosy z rozpočtu ÚSC a dále ze SR. Analyticky má členěné náklady a výnosy jak dle jednotlivých dotací, tak na hlavní a vedlejší (hospodářskou činnost).

2. Do nákladů organizace za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 byly zúčtovány následující položky (v tis. Kč):

účet 501 - spotřeba materiálu	812,398 tis. Kč
účet 502 - spotřeba energie	376,213 tis. Kč
účet 511 - opravy a udržování	93,872 tis. Kč
účet 512 - cestovné	0,156 tis. Kč
účet 513 - reprezentace	0,482 tis. Kč
účet 518 - ostatní služby	330,415 tis. Kč
účet 521 - mzdové náklady	4.815,662 tis. Kč
účet 524 - zákonné sociální pojištění	1.556,984 tis. Kč
účet 525 - jiné sociální pojištění	19,286 tis. Kč
účet 542 - jiné pokuty a penále	0,000 tis. Kč
účet 527 - zákonné sociální náklady	106,356 tis. Kč
účet 549 - ostatní náklady z činnosti	15,736 tis. Kč
účet 551 - odpisy DHM	44,772 tis. Kč
účet 558 - náklady z pořízení drobného majetku	107,464 tis. Kč
 celkové náklady	 8.279,796 tis. Kč

Ověřením jednotlivých kategorií nákladů z hlediska jejich věcné potřeby nebylo zjištěno, že by byly nadhodnoceny. Cenová úroveň přijímaných služeb je v obvyklých cenách na trhu.

2.1. Spotřeba materiálu představuje zejména spotřebu potravin a ostatního drobného materiálu a to předplatné novin a časopisů (6,739 tis. Kč), čistících prostředků (41,191 tis. Kč), náklady na nákup potravin pro stravování dětí a zaměstnanců (591,893 tis. Kč), náklady na ostatní drobný materiál včetně kancelářských a výtvarných potřeb (112,414 tis. Kč), didaktické pomůcky (60,161 tis. Kč).

2.3. Náklady na údržbu byly v celkové výši 93,872 tis. Kč, jednalo se o běžnou údržbu a opravy především instalátérské práce, opravy spotřebičů atd. Celková částka zahrnuje i náklady na revize (36,942 tis. Kč), jedná se o revize hasících přístrojů, zabezpečovacího systému, výtahů, hydrantů, elektro atd.

2.4. Náklady na cestovné jsou vypláceny v souladu se směrnicí.

2.5. Náklady na reprezentaci byly v roce 2022 čerpány ve výši 0,482 tis. Kč.

2.6. Náklady na služby byly proúčtovány v celkové výši 330,415 tis. Kč, jedná se zejména o bankovní poplatky (5,988 tis.Kč), služby BOZP (8,320 tis.Kč), hlídací služby (5,300 tis.Kč), ostatní služby nevýrobní povahy (46,967 tis. Kč), prádelnu a čistírnu (65,457 tis. Kč), telefon a internet (10,569 tis. Kč), odvoz odpadu (18,394 tis. Kč), náklady na vedení účetnictví a mezd (60,955 tis.Kč), poštovné (4,550 tis. Kč), softwarové služby (15,617 tis.Kč), semináře a vzdělávání (11,870 tis.Kč), voda srážková (24,170 tis.Kč), náklady spojené s údržbou zahrady (31,291 tis. Kč), nájemné (8,467 tis. Kč) a služby a vzdělávání související s náklady na MŠ šablony (12,500 tis. Kč).

2.7. Osobní náklady v celkové výši 6.498,288 tis. Kč jsou nejvýznamnější nákladovou položkou a představují 78,48 % z celkových provozních nákladů. Sestávají ze mzdových nákladů, nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a sociálních nákladů, zejména přídelu do Fondu kulturních a sociálních potřeb, náhrad mzdy v prvních 14 dnech nemoci, zákonného poj.prac.úrazů, preventivních prohlídek a pracovních oděvů.

2.8. Jiné pokuty a penále účet 542 nebyly v roce 2022 uděleny.

2.9. Jiné ostatní náklady účet 549 v celkové výši 15,736 tis. Kč tvoří především pojištění MŠ a cenové rozdíly.

2.10. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku představují částku 44,772 tis. Kč.

2.11 Náklady na účtu 558 v celkové výši 107,464 tis. Kč zahrnují pořízení drobného dlouhodobého majetku - herní předměty, vybavení kuchyně a kanceláře, didaktické pomůcky atd.

3. Na výnosové účty za ověřované období 2022 bylo celkem zúčtováno (v tis. Kč):

účet 602 - výnosy z prodeje služeb	591,893 tis. Kč
účet 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů	342,600 tis. Kč
účet 648 - čerpání fondů	25,000 tis. Kč
účet 649 - ostatní výnosy z činnosti	34,743 tis. Kč
účet 662 - úroky	0,000 tis. Kč
účet 672 - výnosy z územních rozpočtů	7.356,744 tis. Kč
celkem výnosy	8.350,980 tis. Kč

3.1. Účet 602 - výnosy z prodeje služeb plynou z tržeb za stravné děti a zaměstnanců ve výši 591,893 tis. Kč.

Organizace vede podrobnou evidenci stravovacího provozu, v členění na úhrady stravného, skladovou evidenci potravin na vaření stravy, včetně jejich spotřeby a kalkulací, s členěním

na počty a náklady na obědy a svačinky. Normy pro stanovení ceny jídel pro děti v MŠ jsou evidovány v písemné podobě a to v členění dle věku dítěte. Měsíčně jsou evidovány rekapitulace, jenž obsahují porovnání kalkulované normy a skutečné normy, s vyčíslením případných překročení či úspor. Průběžně jsou normy aktualizovány. Organizace dodržuje cenovou hladinu jídel, jenž upravuje příslušná legislativa.

3.2. Účet 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů plynou z úplaty školného žáků MŠ (342,600 tis. Kč) – školné je vybíráno v souladu s vnitřním předpisem o stanovení úplaty, jenž stanoví výši úplaty za vzdělávání).

3.3. Účet 648 - čerpání fondů - v roce 2022 bylo čerpáno z fondu odměn 25,000 tis. Kč na odměny.

3.4. Na účtu 649 - ostatní výnosy z činnosti jsou zaúčtovány výnosy - čerpání finančních prostředků na mzdy u kroužků keramika, tanečky atd. (13,656 tis. Kč), dary pořízené z finančních prostředků od sdružení přátel školy – fotoaparát, didaktické prvky (12,322 tis. Kč) a v+o náklady ve výši 8,765 tis. Kč.

3.5. Účet 662 -výnosy z úroků plynou z bankovních účtů (0,000 Kč).

3.6. Příspěvky a dotace na provoz představují přijaté účelové dotace:

Účet 672 - dotace od MČ Brno – Vinohrady na provoz 1.040,000 tis. Kč

Účet 672 - dotace z MŠMT (JMK) na mzdy 6.079,915 tis. Kč

Účet 672 – dotace na digitalizaci 49,600 tis. Kč

Účet 672- dotace z MŠMT z rozpočtu EU OPVvAV – šablony pro MŠ. V roce 2022 čerpáno na projekt 187,229 tis.Kč.

MŠ předkládá svému zřizovateli čtvrtletně účetní závěrky a plnění finančního plánu. Jednotlivé dotační tituly jsou sledovány v účetnictví na samostatných analytických účtech jednotlivých nákladů a výnosů.

Jednotlivé dotace jsou vyúčtovány za kalendářní rok.

XI. Jiná zjištění

1. Systém finanční kontroly k zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, má příspěvková organizace zabezpečení směrnicí. Směrnice stanoví systém provádění řídicí kontroly.

2. Směrnice pro zadávání veřejných zakázek nebyla předložena. V roce 2022 nebyly zadávány žádné veřejné zakázky. Běžná údržba je řešena prostřednictvím stálých a osvědčených dodavatelů.

3. MŠ eviduje v podrozvahové evidenci budovu včetně příslušenství, jenž má v užívání a to budovu s příslušenstvím MŠ Bořetická 7, svěřenou jí dle smlouvy o výpůjčce ze dne 12.3.2007 v hodnotě 7.949,172 tis. Kč Budova ve výpůjčce byla v r. 2016 navýšena o provedené technické zhodnocení zřizovatelem ve výši 3.394,11 tis.Kč. V roce 2022 byla hodnota navýšena o TZ elektroinstalace ventilátorů ve výši 70,243 tis. Kč. Celková cena budovy vedená v podrozvaze k 31.12.2022 činí 11 413,525 tis. Kč

Dále eviduje MŠ na podrozvahovém účtu drobný majetek v operativní evidenci v hodnotě 296,519 tis.Kč.

XII. Vedení účetnictví

1. Bilanční kontinuita zůstatků rozvahových účtů mezi roky 2021 a 2022 byla dodržena.
2. Organizace má zpracovány směrnice.
3. Účetnictví organizace je zpracováváno pomocí programového vybavení. Veškerá evidence prvotních dokladů je zpracována elektronicky. Jednotlivé druhy dokladů mají své číselné řady, které byly dodrženy.
4. Účetní doklady mají předepsané náležitosti účetních dokladů dle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

XIII. Závěrečné zhodnocení

Odpovědným osobám provádějícím kontrolu byly v průběhu ověřování účetnictví a finančního hospodaření poskytnuty požadované podklady, informace a součinnost za strany jednotlivých odborných pracovníků organizace.

Za vedení účetnictví, jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá statutární orgán organizace. Povinností auditora bylo získat všechny informace, které jsou podle nejlepšího vědomí auditora nezbytné pro ověření účetnictví a finančního hospodaření za období od 1.1.2022 do 31.12.2022. Ověření bylo provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Je možno konstatovat, že hospodaření a účetnictví organizace bylo za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 zpracováno v souladu s obecně závaznými právními předpisy, které se na vedení a vykazování jednotlivých ekonomických kategorií vztahovaly.

V Brně dne 15. ledna 2023

JUDr. Renáta Přecechtělová

Mgr. et Mgr. Tomáš Kratochvíl

Rozvaha	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2023	

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			4 503 371,98	2 917 055,47	1 586 316,51	1 775 331,18
A.	Stálá aktiva		3 290 998,47	2 917 055,47	373 943,00	364 470,00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		47 449,96	47 449,96	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	47 449,96	47 449,96	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		3 243 548,51	2 869 605,51	373 943,00	364 470,00
1.	Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Samost.hm.movité věci a soub.hm.mov.věcí	022	1 025 307,58	651 364,58	373 943,00	364 470,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 218 240,93	2 218 240,93	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		1 212 373,51	0,00	1 212 373,51	1 410 861,18
I.	Zásoby		80 311,75	0,00	80 311,75	71 801,93
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	80 311,75	0,00	80 311,75	71 801,93

Číslo pol.	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			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		3 814,00	0,00	3 814,00	6 963,04
1.	Odběratelé	311	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	600,00
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.plněn	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	3 814,00	0,00	3 814,00	3 464,00
31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	2 899,04
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		1 128 247,76	0,00	1 128 247,76	1 332 096,21
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	1 072 063,38	0,00	1 072 063,38	1 240 185,43
10.	Běžný účet FKSP	243	47 445,38	0,00	47 445,38	78 457,78
15.	Ceniny	263	380,00	0,00	380,00	190,00
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pokladna	261	8 359,00	0,00	8 359,00	13 263,00

		1		2	
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ	MINULÉ	
PASIVA CELKEM			1 586 316,51	1 775 331,18	
C.	Vlastní kapitál		753 542,23	907 609,86	
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		373 943,00	364 470,00	
1.	Jmění účetní jednotky	401	373 943,00	364 470,00	
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	0,00	0,00	
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		308 414,78	509 390,81	
1.	Fond odměn	411	31 894,52	41 894,52	
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	56 744,70	88 582,50	
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	98 694,52	104 945,47	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	90 964,74	259 394,02	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	30 116,30	14 574,30	
III.	Výsledek hospodaření		71 184,45	33 749,05	
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	71 184,45	33 749,05	
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		832 774,28	867 721,32	
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		832 774,28	867 721,32	
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00	
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00	
5.	Dodavatelé	321	21 638,29	10 325,59	
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	61 615,00	78 485,00	
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00	
10.	Zaměstnanci	331	374 028,00	403 346,00	
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00	
12.	Sociální zabezpečení	336	144 781,00	150 179,00	
13.	Zdravotní pojištění	337	62 778,00	65 138,00	
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	37 920,00	41 266,00	
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	0,00	
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	1 292,00	0,00	
37.	Dohadné účty pasivní	389	5 500,00	8 400,00	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	123 221,99	110 581,73	

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky	MATEŘSKÁ ŠKOLA, Bořetická 7, Brno příspěvková organizace IČO: 621 56 811 tel.: 515 547 218
--	---

Výkaz zisku a ztráty						
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE						
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811						
CZ NACE: 85100		sestavený k 31.12.2022		okamžik sestavení: 17.01.2023		
				(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		8 279 796,02	0,00	7 951 365,12	0,00
I.	Náklady z činnosti		8 279 796,02	0,00	7 951 365,12	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	812 397,62	0,00	544 426,85	0,00
2.	Spotřeba energie	502	376 212,98	0,00	259 577,79	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	93 872,44	0,00	235 147,18	0,00
9.	Cestovné	512	156,00	0,00	0,00	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	482,00	0,00	285,00	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	330 415,47	0,00	302 207,63	0,00
13.	Mzdové náklady	521	4 815 662,00	0,00	4 720 485,00	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 556 984,00	0,00	1 560 458,00	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	19 286,00	0,00	19 239,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	106 356,20	0,00	116 401,70	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	44 772,00	0,00	45 356,00	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	107 463,52	0,00	131 719,07	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	15 735,79	0,00	16 061,90	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

Číslo položky	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		8 350 980,47	0,00	7 985 114,17	0,00
I.	Výnosy z činnosti		994 236,19	0,00	844 931,17	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	591 892,96	0,00	410 521,23	0,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	342 600,00	0,00	260 400,00	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	25 000,00	0,00	54 006,48	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	34 743,23	0,00	120 003,46	0,00
II.	Finanční výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	0,00	0,00	0,00	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		7 356 744,28	0,00	7 140 183,00	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	7 356 744,28	0,00	7 140 183,00	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	71 184,45	0,00	33 749,05	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	71 184,45	0,00	33 749,05	0,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

MATEŘSKÁ ŠKOLA, Bořetická 7, Brno

okresní úřad, příspěvková organizace

IČO: 621 56 811

tel.: 515 547 218

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2023	

A. 1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
Účetní jednotka nemá informaci o skutečnostech, které by jí omezovaly nebo jí zabraňovaly nepřetržitě pokračovat v činnosti..	

A. 2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
Účetní jednotka neprovedla změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení ani změny způsobů oceňování oproti minulému účetnímu období.	

A. 3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákony. Dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou a je odepisován měsíčně rovnoměrným způsobem v souladu s odpisovým plánem. Pro účtování potravin se používá způsob A a čistících prostředků způsob B.	

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2023	

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		11 733 253,20	11 655 229,20
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	828,00	828,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	11 710 043,68	11 638 673,68
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	22 381,52	15 727,52
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	11 733 253,20	11 655 229,20

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2023	
A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)
IČ 62156811, organizace byla zapsána do obchodního rejstříku 09.06.2004, sp-zn. Pr 1383 vedená u Krajského soudu v Brně, zřizovatelem organizace je ÚMČ Brno - Vinohrady.	

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 17.01.2023

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

Nenastaly žádné významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 17.01.2023

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

Podmíněnému nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí nedošlo.

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

Investiční fond je zcela finančně pokryt.

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

0,00 Netýká se naší účetní jednotky.

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2023	

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2023	
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 Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2023	

E. 1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
B.II.18.	348 - nárok na dotaci od zřizovatele	0,00
D.II.8.	472 - Šablony pro MŠ	0,00
D.III.32.	374 - nevyčerpaná část dotace na mzdy	0,00
D.III.37.	389 - dohadné účty pasivní	5 500,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2023	

E. 2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.13.	521 - náhrada mzdy za pracovní neschopnost 61 573,-Kč / z toho 14 952,-kč příspěvek izolačka/	4 815 662,00
B.I.16.	čerpání darů z rezervního fondu čerpání fondu odměn 25 000,-Kč čerpání investičního fondu 54 230,-Kč	25 000,00
B.IV.2.	dotace na provoz 1 040 000,-Kč dotace na mzdy 6 079 915,-Kč Šablony pro MŠ 187 229,28Kč digitalizace 49 600,-kč	7 356 744,28

Příloha	
Fond kulturních a sociálních potřeb	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 17.01.2023	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	88 582,50
A.II.	Tvorba fondu	94 328,20
1.	Základní příděl	94 328,20
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	126 166,00
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	88 424,00
3.	Rekreace	0,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	0,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	5 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9.	Ostatní užití fondu	32 742,00
A.IV.	Konečný stav fondu	56 744,70

Příloha	
Rezervní fond	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 17.01.2023	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	364 339,49
D.II.	Tvorba fondu	88 307,11
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	18 749,05
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	50 758,06
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
4.	Peněžní dary - účelové	0,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	18 800,00
6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	262 987,34
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
2.	Úhrada sankcí	0,00
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	25 000,00
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
5.	Ostatní čerpání	237 987,34
D.IV.	Konečný stav fondu	189 659,26

Příloha	
Fond investic	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 17.01.2023	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOBÍ
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	14 574,30
F.II.	Tvorba fondu	69 772,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot. a nehm.dlouhodob.majetku prováděné podle zřiz.schváleného odpis.plánu	44 772,00
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	25 000,00
F.III.	Čerpání fondu	54 230,00
1.	Pořízení a tech.zhodnocení hmot.a nehm.dlouhodob.majetku,s výjimkou drobného hm.a nehm.dlouhodob.majetku	54 230,00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0,00
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	0,00
4.	Navýšení peněž.prostředků určených na financování údržby a oprav majetku,který PO používá pro svou činnost	0,00
F.IV.	Konečný stav fondu	30 116,30

Příloha	
Stavby	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 17.01.2023	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha	
Pozemky	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 17.01.2023	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4.	Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00
H.5.	Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 17.01.2023	

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 Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 17.01.2023	

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	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

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811

sestavená k 31.12.2022

okamžik sestavení: 17.01.2023

(v korunách Kč na 2 des. místa)

CZ NACE: 85100

Příloha č. 5

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 7, 628 00 Brno, 62156811

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

**(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 17.01.2023**

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

MATEŘSKÁ ŠKOLA, Bořetická 7, Brno

příspěvková organizace

IČO: 621 56 811

tel.: 515 547 218

Mateřská škola Bořetická 7, Brno, příspěvková organizace
IČ 62156811

Srovnávací tabulka účetního stavu a inventurního stavu ke 31.12.2022

číslo účtu	předmět inventarizace	účetní stav	inventurní stav	rozdíl
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				
018.10	DDNM vlastní provozní	47 449,96	47 449,96	0
Celkem 018		47 449,96	47 449,96	0
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí				
022.10	DHM vlastní provozní	1 025 307,58	1 025 307,58	0
Celkem 022		1 025 307,58	1 025 307,58	0
Drobný dlouhodobý hmotný majetek				
028.10	DDHM vlastní provozní	2 109 974,88	2 109 974,88	0
028.20	DDHM učební pomůcky	108 266,05	108 266,05	0
Celkem 028		2 218 240,93	2 218 240,93	0
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku				
078.10	Oprávky DDNM	47 449,96	47 449,96	0
Celkem 078		47 449,96	47 449,96	0
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a SHMV				
082.10	Oprávky DHM	651 364,58	651 364,58	0
Celkem 082		651 364,58	651 364,58	0
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku				
088.10	Oprávky DDHM provozní	2 109 974,88	2 109 974,88	0
088.20	Oprávky DDHM UP	108 266,05	108 266,05	0
Celkem 088		2 218 240,93	2 218 240,93	0
Materiál na skladě				
112.03	Potraviný	51 370,71	51 370,71	0
112.04	Čistící prostředky	28 941,04	28 941,04	0
Celkem 112		80 311,75	80 311,75	0
Běžný účet				
241.10	Provozní prostředky	820 393,30	820 393,30	0
241.20	Prostředky investičního fondu	30 116,30	30 116,30	0
241.30	Prostředky rezervního fondu	189 659,26	189 659,26	0
241.40	Prostředky fondu odměn	31 894,52	31 894,52	0
Celkem 241		1 072 063,38	1 072 063,38	0
Běžný účet FKSP				
243.10	Prostředky FKSP	47 445,38	47 445,38	0
Celkem 243		47 445,38	47 445,38	0
Pokladna				
261.10	Pokladna	8 359,00	8 359,00	0
Celkem 261		8 359,00	8 359,00	0
Ceniny				
263.10	Poštovní známky	380,00	380,00	0
Celkem 263		380,00	380,00	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy				
314.20	Ostatní zálohy	0,00	0,00	0
Celkem 314		0,00	0,00	0

Jiné pohledávky z hlavní činnosti

315.10	Pohledávky za školné	0,00	0,00	0
Celkem 315		0,00	0,00	0

Dodavatelé

321.01	Dodavatelé MŠ	13 137,62	13 137,62	0
321.02	Dodavatelé ŠJ	8 500,67	8 500,67	0
Celkem 321		21 638,29	21 638,29	0

Krátkodobé přijaté zálohy

324.10	Zálohy na stravné	61 615,00	61 615,00	0
Celkem 324		61 615,00	61 615,00	0

Zaměstnanci

331.01	Zaměstnanci	374 028,00	374 028,00	0
Celkem 331		374 028,00	374 028,00	0

Sociální zabezpečení

336.01		144 781,00	144 781,00	0
Celkem 336		144 781,00	144 781,00	0

Zdravotní pojištění

337.01		62 778,00	62 778,00	0
Celkem 337		62 778,00	62 778,00	0

Ostatní daně, poplatky a jímá obdobná peněžitá plnění

342.01	Daň z příjmu ze závislé činnosti	37 920,00	37 920,00	0
342.11	Daň srážková	0,00	0,00	
Celkem 342		37 920,00	37 920,00	0

Přijaté zálohy na transfery SR

374.01	vratka do SR	0,00	0,00	0
Celkem 374		0,00	0,00	0

Ostatní krátkodobé závazky

378.05	Sdružení přátel školy	103 412,99	103 412,99	0
378.10	Keramika	11 521,00	11 521,00	0
378.11	Tanečky	973,00	973,00	0
378.15	Exekuce	7 315,00	7 315,00	0
Celkem 378		123 221,99	123 221,99	0

Náklady příštích období

381.01	Náklady příštích období	3 814,00	3 814,00	0
Celkem 381		3 814,00	3 814,00	0

Výnosy příštích období

384.01	Výnosy příštích období	1 292,00	1 292,00	0
Celkem 384		1 292,00	1 292,00	0

Příjmy příštích období

385.01	Příjmy příštích období	0,00	0,00	0
Celkem 385		0,00	0,00	0

Dohadné účty pasivní

389.01	Dohadné účty pasivní	5 500,00	5 500,00	0
Celkem 389		5 500,00	5 500,00	0

Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek

901.01	Jiný drobný DDNM	828,00	828,00	0
Celkem 901		828,00	828,00	0

Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

902.10	PRE	296 519,10	296 519,10	0
902.20	Budova MŠ	11 413 524,58	11 413 524,58	0

Celkem 902		11 710 043,68	11 710 043,68	0
Ostatní majetek				
909.01	PRE UP	22 381,52	22 381,52	0
Celkem 909		22 381,52	22 381,52	0



MATEŘSKÁ ŠKOLA, Božetická 7, Brno
 příspěvková organizace
 IČO: 621 56 811
 tel.: 515 547 218

12. *Journal of the American Medical Association*, 1997; 277: 1001-1005.

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě

dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2022

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno
příspěvková organizace

V Brně dne 15.1.2023

JUDr. Renáta Přecechtělová

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2022

Formální náležitosti

- **příjemce zprávy** Statutární město Brno
Městská část Brno-Vinohrady
Velkopavlovická 25
628 00 Brno
- **kontrolu provedl** Mgr. et Mgr. Tomáš Kratochvíl, vedoucí odboru
sociálních věcí, školství a kultury ÚMČ Brno Vinohrady
JUDr. Renáta Přecechtělová, daňový poradce
- **účetní období** 1.1.2022 – 31.12.2022
- **název kontrolované organizace** Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno
příspěvková organizace
Velkopavlovická 4183/15
Brno 628 00
IČ : 62156802

Právní rámec

Ověření bylo provedeno na základě smlouvy o kontrolní činnosti a následně pověření č. 5/2022 starosty MČ Brno-Vinohrady.

Obsah zprávy respektuje potřeby, náležitosti a cíle obecně závazných předpisů, kterými je zejména zákon 563/1991 Sb. o účetnictví (dále jen ZoÚ), zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole (dále jen ZoFK) a dalších věcně příslušných, obecně závazných předpisů.

Předmětem finanční kontroly byla u příspěvkové organizace zřízené územním samosprávným celkem kontrola hospodaření a nakládání s majetkem a příspěvky, které ji územní celek poskytl.

Příspěvková organizace Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno (dále jen MŠ) byla zřízena dnem 1.1.1995 na dobu neurčitou, jejím zřizovatelem je Statutární město Brno, Městská část Brno-Vinohrady. Statutárním orgánem příspěvkové organizace je ředitel, kterého jmenuje na základě výsledků výběrového řízení a odvolává Rada města Brna. Ředitel jedná jménem organizace ve všech věcech. Předložená zřizovací listina byla schválena Zastupitelstvem MČ Brno-Vinohrady ze dne 12.3.2007.

Pro hospodaření MŠ zřizovatel určuje finanční vztahy v rámci svého rozpočtu v souladu se zákony a vyhláškami v platném znění, zejména zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Předmětem činnosti organizace je zabezpečení výchovy a výuky v oblasti mateřského školství v rozsahu obecně závazných právních předpisů, zajištění správy a údržby majetku, provoz školní kuchyně, poskytnutí závodního stravování vlastním zaměstnancům a poskytnutí

služeb v oblasti stravování, pronájem prostor školy k účelům souvisejícím s posláním školy a provozuje doplňkovou činnost související s výchovou.

Při kontrole byly předloženy vnitropodnikové směrnice (vnitřní předpisy). Jednotlivé vnitropodnikové směrnice jsou průběžně doplňovány a aktualizovány.

Veškeré finanční operace schvaluje ředitel organizace.

I. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

1. Na účtu 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek je vedeno programové vybavení organizace. Tento majetek je odepisován v plné výši do nákladů při předání do užívání prostřednictvím účtu 078 – oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. Pořízen ani vyřazen v tomto období nebyl žádný drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Celková hodnota DDNIM činila k 31.12.2022 v pořizovací ceně výši 51,564 tis. Kč.

2. Na účtu 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou vedeny přístroje a zařízení k 31.12.2022 v hodnotě 559,312 tis. Kč. V roce 2022 nebyl zařazen ani vyřazen žádný majetek. Na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 082) jsou vedeny oprávky v souladu s odpisovým plánem, výše oprávek k 31.12.2022 činila 409,093 tis. Kč. V roce 2022 byl dle odpisového plánu zaúčtován roční odpis v celkové výši 20,388 tis. Kč. Zůstatková cena majetku k 31.12.2022 činí 150,219 tis. Kč.

3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek vedený na účtu 028 a na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 088) je při pořízení účtován v plné výši do nákladů. Celková hodnota nově pořízeného drobného majetku v roce 2022 činila 276,614 tis. Kč. V roce 2022 nebyl vyřazen žádný DDHIM. Celková hodnota DDHIM činila k 31.12.2022 částku 2.380,626 tis. Kč. Účet 028 je rozdělen dle způsobu financování na provozní DDHIM a DDHM pro výuku žáků. V roce 2022 byl pořízen převážně drobný majetek související s výukou žáků a vybavením MŠ (stavebnice, herní předměty, didaktické prvky, zahradní vybavení, počítačová sestava, nábytková sestava atd.) a kuchyně (universální kráječ, zásobník na nápoje ...).

Drobný majetek evidovaný v podrozvaze

Jedná se o drobný majetek evidovaný v podrozvaze, členěný analyticky a to drobný majetek OE MŠ, dále OE ŠJ do 500 Kč a OE ŠJ nad 500,- Kč do 1000,- Kč. Celková hodnota majetku činí 343,223 tis. Kč. V roce 2022 byl pořízen drobný majetek v OE ve výši 17,600 tis. Kč, žádný majetek vyřazen nebyl.

4. Inventarizace majetku byla provedena k 31.12.2022.

II. Zásoby

1. Organizace vykázala k 31.12.2022 na účtu 112 – materiál na skladě částku 52,432 tis. Kč. Jednalo se dle provedené fyzické inventury o materiál – zásoby potravin určené pro kuchyni (39,230 tis. Kč), sklad čistících prostředků vedený zvlášť pro MŠ (1,497 tis. Kč) a školní kuchyni (11,705 tis. Kč). Organizace vykazuje materiál průběžně v účetnictví a to dle skutečného nákupu a spotřeby potravin ve školní kuchyni, dále skutečné spotřeby čistících

prostředků v provozu. Zůstatek skladových zásob byl ověřen fyzickou inventurou k 31.12.2022.

III. Pohledávky

1. Na účtech pohledávek byly k 31.12.2022 vykázány následující zůstatky :

Účet 314 – poskytnuté provozní zálohy je rozčleněn na běžné provozní zálohy (zálohy na elektřinu, teplo).

314/04 zálohy na teplo 457,200 tis. Kč

celkem 457,200 tis. Kč

2. Účet 315 – Pohledávky z hlavní činnosti – vykázány stav k 31.12.2022 ve výši 5,838 tis. Kč, jedná se o pohledávky za školné a stravné dětí a zaměstnanců.

IV. Finanční majetek

1. Na účtech finančního majetku byly k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky :

účet 241/10 – provozní prostředky 483,349 tis. Kč

účet 241/12 – účet ŠJ 41,484 tis. Kč

účet 241/20 – prostředky FRM 71,943 tis. Kč

účet 241/30 – prostředky RF 218,579 tis. Kč

účet 241/40 – prostředky FO 130,000 tis. Kč

Celkem 945,355 tis. Kč

2. Účet 243 – Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb vykazuje konečný zůstatek k 31.12.2022 ve výši 83,811 tis. Kč. Na účtu 243/10 se účtuje čerpání prostředků FKSP.

3. Organizace vede pokladnu v české měně.

Na účtu 261/10 – pokladna provozních prostředků MŠ navazuje na stav v pokladních knihách k uvedenému datu. Na účtu je vedena pokladní hotovost ve výši 4,954 tis. Kč. Zůstatek pokladny byl doložen inventurou pokladní hotovosti. Pokladní limit pro denní hotovost v Kč je stanoven ve výši 16 tis. Kč a tento nebyl překročen.

4. Organizace má zřízený běžný účet u KB č. účtu 6862810207/0100, tento účet zahrnuje jednotlivé analytiky účtu 241, slouží pro příjem a výdej z provozní dotace i dotace od JMK, konečný zůstatek navazuje na jednotlivé analytiky a činí k 31.12.2022 celkem 903,871 tis. Kč. Další účet u KB je účet č. 52236621/0100, který je určen pro příjem a výdej školní kuchyně vykazuje konečný zůstatek k 31.12.2022 celkem 41,484 tis. Kč. Účet vedený u KB pro potřeby FKSP je účet č. 19-5151850267/0100, zůstatek účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2022 činí 83,811 tis. Kč. Všechny zůstatky účtů byly doloženy k 31.12.2022 výpisy z KB.

V. Jmění účetní jednotky

1. Na účtech majetkových fondů má organizace k datu přezkoumávání vedeny následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 401 – jmění účetní jednotky 150,219 tis. Kč

2. Zůstatek účtu 401 – jmění účetní jednotky navazuje na zůstatky účtů stálých aktiv – účtová třída 0.

VI. Finanční a peněžní fondy

1. Zůstatky účtů finančních a peněžních fondů jsou k 31.12.2022 následující (v tis. Kč):

účet 411 – fond odměn	130,000 tis. Kč
účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb	94,081 tis. Kč
účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného HV	188,204 tis. Kč
účet 414 – fond rezervní z ostatních titulů	30,375 tis. Kč
účet 416 – fond reprodukce majetku	71,943 tis. Kč
celkem	514,603 tis. Kč

2. Na účtu 411 – fond odměn - v roce 2022 byl fond navýšen přidělem z HV 2021 ve výši 46,621 tis. Kč, čerpán nebyl.

3. Čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb, který je veden na účtu 412, je upraveno vnitřním předpisem „ pro tvorbu a čerpání FKSP“. Fond je tvořen přidělem ve výši 2% z hrubých mezd v rámci pracovního poměru, vyjma dohod konaných mimo pracovní poměr.

Čerpání z FKSP v roce 2022 :

- je pravidelně měsíčně na obědy v celkové částce 45,862 tis. Kč
- finanční dary u příležitosti jubileí v částce 20,000 tis. Kč
- ostatní příspěvky (pracovní oděvy, vitamíny) 50,358 tis. Kč
- dary nepeněžní 2,536 tis. Kč

Celkový přiděl do fondu činil 90,134 tis. Kč z hrubých mezd. Zůstatek účtu 412 je 94,081 tis. Kč.

4. Účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného hospodářského výsledku - v roce 2022 navýšen přidělem ze zisku roku 2021 ve výši 92,178 tis. Kč, čerpán byl ve výši 76,724 tis. Kč. Zůstatek fondu k 31.12.2022 činí 188,204 tis. Kč.

5. Účet 414 – rezervní fond z ostatních zdrojů – v roce 2022 nebyl navýšen ani čerpán. Zůstatek fondu k 31.12.2022 činí 30,375 tis. Kč.

6. Účet 416 – fond reprodukce majetku vykazuje k 31.12.2022 pasivní zůstatek ve výši 71,943 tis. Kč. Fond reprodukce majetku byl v roce 2022 tvořen odpisy investičního majetku ve výši 20,388 tis. Kč. Čerpán byl ve výši 10,177 tis. Kč (oprava vodoinstalace).

VII. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje zisk před zdaněním ve výši 0,387 tis. Kč. Zisk z hlavní činnosti činil 0,387 tis. Kč, z hospodářské činnosti organizace vykázala hospodářský výsledek ve výši 0,00 tis. Kč.

VIII. Krátkodobé závazky

1. Na účet krátkodobých závazků jsou k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky

(v tis. Kč):

účet 321 – dodavatelé	12,604 tis. Kč
účet 324 – přijaté zálohy – stravné a školné	99,359 tis. Kč
účet 331 – zaměstnanci	395,928 tis. Kč
účet 336 – zúčtování s institucemi soc. Zabezpečení	155,543 tis. Kč
účet 337 – zúčtování s institucemi zdrav. Poj.	67,090 tis. Kč
účet 342 – daň z příjmu ze závislé činnosti	46,325 tis. Kč
účet 374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfer	0,000 tis. Kč

celkem 776,849 tis. Kč

2. Zůstatek účtu 321 – dodavatelé představuje zúčtované neinvestiční závazky do lhůty splatnosti. Zůstatek účtu souhlasí s knihou závazků k 31.12.2022.

3. Zůstatek účtu 324 – přijaté zálohy – jedná se o přijaté zálohy na školné a stravné 1/2023 toho na školné 2,400 tis. Kč, na stravné žáků ve výši 93,053 tis. Kč, na stravné zaměstnanců 3,906 tis. Kč.

4. Zůstatek účtu 331 - zaměstnanci souhlasí na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2022.

5. Zůstatek účtu 336 a účtu 337 – závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění představuje závazky ze sociálního zabezpečení a závazky ze zdravotního pojištění. Zůstatek účtu navazuje na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2022.

6. Stav na účtu 342 – ostatní přímé daně představuje zálohu na daň ze závislé činnosti, která souhlasí se mzdovou rekapitulací za měsíc prosinec 2022.

7. Zůstatek účtu 374 – přijaté zálohy na transfery – zůstatek účtu k 31.12.2022 je 0,000 tis. Kč.

IX. Přechodné účty a dohadné účty aktivní a pasivní

Na účtech přechodných účtů aktivních a pasivních jsou k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 381 – náklady příštích období	9,451 tis. Kč
účet 383 – výdaje příštích období	-252,903 tis. Kč
účet 384 – výnosy příštích období	0,000 tis. Kč
účet 389 – dohadné účty pasivní	- 14,300 tis. Kč

1. Na účtu 381– náklady příštích období – je zde časově rozlišeno pojistné pro rok 2023, předplatné časopisů pro rok 2023.

2. Na účtu 383– Výdaje příštích období – jsou náklady související s rokem 2022 vyúčtované dodavateli v lednu 2023 (teplo, odvoz odpadu, elektřina, praní prádla, účetnictví).

3. Na účtu 389 – dohadné účty pasivní – je odhad nevyúčtovaných nákladů souvisejících s rokem 2022 (dokladová inventarizace 2022, pracovnílékařské služby 12/2022, ...).

X. Náklady a výnosy organizace

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje zisk před zdaněním ve výši 0,386 tis. Kč. Zisk z hlavní činnosti činil 0,386 tis. Kč, z hospodářské činnosti organizace vykázala hospodářský výsledek ve výši 0,00 tis. Kč.

1. Organizace používání v rámci nákladů a výnosů členění na náklady a výnosy z rozpočtu ÚSC a dále ze SR. Analyticky má členěné náklady a výnosy jak dle jednotlivých dotací, tak na hlavní a vedlejší hospodářskou činnost.

2. Do nákladů organizace za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 byly zúčtovány následující položky (v tis. Kč):

účet 501 - spotřeba materiálu	707,714 tis. Kč
účet 502 - spotřeba energie	397,359 tis. Kč
účet 511 - opravy a udržování	148,371 tis. Kč
účet 512 - cestovné	0,200 tis. Kč
účet 513 - náklady na reprezentaci	0,000 tis. Kč
účet 518 - ostatní služby	315,976 tis. Kč
účet 521 - mzdové náklady	4.533,885 tis. Kč
účet 524 - zákonné sociální pojištění	1.494,305 tis. Kč
účet 525 - jiné sociální pojištění	19,042 tis. Kč
účet 527 - zákonné sociální náklady	121,159 tis. Kč
účet 538 - jiné daně a poplatky	0,000 tis. Kč
účet 547 - manka a škody	0,000 tis. Kč
účet 544 - prodaný materiál	19,549 tis. Kč
účet 549 - ostatní náklady z činnosti	20,193 tis. Kč
účet 551 - odpisy dlouhodobého majetku	20,388 tis. Kč
účet 557 - náklady z odepsaných pohledávek	0,000 tis. Kč
účet 558 - náklady z drobného dlouhodobého majetku	276,614 tis. Kč

celkové náklady 8.074,755 tis. Kč

Ověřením jednotlivých kategorií nákladů z hlediska jejich věcné potřeby nebylo zjištěno, že by byly nadhodnoceny. Cenová úroveň přijímaných služeb je v obvyklých cenách na trhu.

2.1. Spotřeba materiálu představuje zejména spotřebu potravin a ostatního drobného materiálu a to vybavení učeben – hračky a UP (14,114 tis. Kč), předplatné novin a časopisů (3,875 tis. Kč), spotřeba čistících prostředků (19,387 tis. Kč), náklady na nákup potravin pro stravování dětí (450,241 tis. Kč), náklady na nákup potravin pro stravování zaměstnanců (67,796 tis. Kč), náklady na ostatní drobný materiál včetně kancelářských potřeb (112,816 tis. Kč), drobný majetek v podrozvaze (14,269 tis. Kč), knihy a učební pomůcky (25,216 tis. Kč).

2.2. Spotřeba energie představuje spotřebu elektřiny (117,454 tis. Kč) , vody (51,034 tis. Kč) a páry (228,871 tis. Kč).

2.3. Náklady na údržbu byly v celkové výši 148,371 tis. Kč, jednalo se o instalatérské práce, opravu výtahu, opravy pískovišť, oprava oběhového čerpadla atd.

2.4. Náklady na cestovné jsou vypláceny v souladu s vnitřním předpisem „o poskytování cestovních náhrad“ a jsou účtovány s rozdělením na analytiku na syntetickém účtu 512.

2.5. Náklady na reprezentaci byly čerpány ve výši 0,000 tis. Kč.

2.6. Náklady na služby byly proúčtovány v celkové výši 315,976 tis. Kč, jedná se zejména o bankovní poplatky MŠA a ŠJ a FKSP (8,142 tis. Kč), poštovné (2,281 tis. Kč) telefony a internet (21,269 tis. Kč), odvoz odpadu (19,914 tis. Kč), revize zařízení (20,172 tis. Kč), ostatní služby nevýrobní povahy (209,187 tis. Kč - poradenské služby, vedení účetnictví, zpracování mezd, služby IT, čištění rohoží atd.), praní prádla (35,011 tis. Kč).

2.7. Osobní náklady v celkové výši 6.168,391 tis. Kč jsou nejvýznamnější nákladovou položkou a představují 76,39 % z celkových provozních nákladů. Sestávají ze mzdových nákladů, nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a sociálních nákladů, zejména přídelu do Fondu kulturních a sociálních potřeb, náhrady mzdy v prvních 14 dnech nemoci, zákonné pojištění prac.úrazů, poradenství BOZP, pracovní oděvy, vzdělávání pracovníků, lékařské prohlídky.

2.8. Účet 544 – zůstatková cena prodaného materiálu – 19,549 tis. Kč.

2.9. Účet 549 - Ostatní náklady z činnosti v celkové výši 20,193 tis. Kč zahrnují pojištění osob a majetku.

2.10. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku představují částku 20,388 tis. Kč.

2.11. Účet 557 - Náklady z odepsaných pohledávek – 0,000 tis. Kč.

2.12. Účet 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku – jedná se o pořízení drobného dlouhodobého majetku (herní a výukové prvky, zahradní nábytek, nábytková sestava), ostatní vybavení (počítačová sestava, tiskárna, vysavač ...).

3. Na výnosové účty za ověřované období 2022 bylo celkem zúčtováno (v tis. Kč):

účet 602 – výnosy z prodeje služeb	518,178 tis. Kč
účet 609 – jiné výnosy z vlastních výkonů	282,150 tis. Kč
účet 644 – výnosy z prodeje materiálu	19,549 tis. Kč
účet 648 – čerpání fondů	86,901 tis. Kč
účet 649 – ostatní výnosy z činnosti	2,801 tis. Kč
účet 672 – Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	7.165,563 tis. Kč
celkem výnosy	8.075,142 tis. Kč

3.1. Účet 602 - výnosy z prodeje služeb plynou z tržeb za stravné dětí 450,382 tis. Kč a stravné zaměstnanců 67,796 tis. Kč.

Organizace vede podrobnou evidenci stravovacího provozu, v členění na úhrady stravného, skladovou evidenci potravin na vaření stravy, včetně jejich spotřeby a kalkulací, s členěním na počty a náklady na obědy a svačinky. Normy pro stanovení ceny jídel pro děti v MŠ jsou evidovány v písemné podobě a to v členění dle věku dítěte. Měsíčně jsou evidovány

rekapitulace, jenž obsahují porovnání kalkulované normy a skutečné normy, s vyčíslením případných překročení či úspor. Průběžně jsou normy aktualizovány. Organizace dodržuje cenovou hladinu jídel, jenž upravuje příslušná legislativa.

3.2. Účet 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů plynou z úplaty školného žáků MŠ 282,150 tis. Kč - úplaty za vzdělávání dětí v MŠ – školné je vybíráno v souladu s vnitřním předpisem o stanovení úplaty, jenž stanoví výši úplaty za vzdělávání).

3.3. Účet 644 – výnosy z prodeje materiálu – výnos z prodeje potravin 19,549 tis. Kč.

3.3. Na účtu 648 – čerpání fondů – v roce 2022 bylo čerpáno 86,901 tis. Kč (zahradní nábytek, nábytková sestava, oprava vodoinstalace).

3.4. Na účtu 649 – ostatní výnosy z činnosti jsou zaúčtovány výnosy – časové rozlišení spotřeby testů na COVID-19, náhrady za ztrátu čipů atd.

3.5. Příspěvky a dotace na provoz představují přijaté účelové dotace:

- účet 672 - dotace od MČ Brno – Vinohrady na provoz	950,000 tis. Kč
- účet 672 - dotace z MŠMT (JMK)	6.041,563 tis. Kč
- účet 672 – účelový příspěvek na energie	90,000 tis. Kč
- účet 672 – příspěvek MAP – Čtenářská pregramotnost	36,000 tis. Kč
- účet 672 – výnos z transf.UZ170533087	48,000 tis. Kč

MŠ předkládá svému zřizovateli čtvrtletně účetní závěrky a plnění finančního plánu. Jednotlivé dotační tituly jsou sledovány v účetnictví na samostatných analytických účtech jednotlivých nákladů a výnosů.

Jednotlivé dotace jsou vyúčtovány za kalendářní rok.

XI. Jiná zjištění

1. Systém finanční kontroly k zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, má příspěvková organizace zabezpečení vnitřním předpisem. Vnitřní předpis stanoví systém provádění řídicí kontroly.

2. Vnitřní předpis pro zadávání veřejných zakázek nebyl předložen. V roce 2022 nebyly zadávány žádné veřejné zakázky. Běžná údržba je řešena prostřednictvím stálých a osvědčených dodavatelů.

3. MŠ eviduje v podrozmahové evidenci taktéž budovu včetně příslušenství, jenž má v užívání a to budovu s příslušenstvím MŠ Velkopavlovická 15, svěřenou jí dle smlouvy o výpůjčce ze dne 12.3.2007 v hodnotě 8,226,885 tis. Kč.

XII. Vedení účetnictví

1. Bilanční kontinuita zůstatků rozvahových účtů mezi roky 2021 a 2022 byla dodržena.
2. Organizace má zpracovány vnitřní předpisy (směrnice).
3. Účetnictví organizace je zpracováváno pomocí programového vybavení. Veškerá evidence prvotních dokladů je zpracována elektronicky. Jednotlivé druhy dokladů mají své číselné řady, které byly dodrženy.
4. Účetní doklady mají předepsané náležitosti účetních dokladů dle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

XIII. Závěrečné zhodnocení

Odpovědným osobám provádějícím kontrolu byly v průběhu ověřování účetnictví a finančního hospodaření poskytnuty požadované podklady, informace a součinnost za strany jednotlivých odborných pracovníků organizace.

Za vedení účetnictví, jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá statutární orgán organizace. Povinností auditora bylo získat všechny informace, které jsou podle nejlepšího vědomí auditora nezbytné pro ověření účetnictví a finančního hospodaření za období od 1.1.2022 do 31.12.2022. Ověření bylo provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Je možno konstatovat, že hospodaření a účetnictví organizace bylo za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 zpracováno v souladu s obecně závaznými právními předpisy, které se na vedení a vykazování jednotlivých ekonomických kategorií vztahovaly.

V Brně dne 15.ledna 2023

JUDr. Renáta Přecechtělová

Mgr. et Mgr. Tomáš Kratochvíl

Rozvaha	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022
Aplikován filtr na období (od...do): 0....12	
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2023	

Číslo pol.	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			4 550 543,28	2 841 282,29	1 709 260,99	1 867 003,24
A.	Stálá aktiva		2 991 501,50	2 841 282,29	150 219,21	170 607,21
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		51 563,90	51 563,90	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	51 563,90	51 563,90	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		2 939 937,60	2 789 718,39	150 219,21	170 607,21
1	Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Samost.hm.movité věci a soub.hm.mov.věci	022	559 311,81	409 092,60	150 219,21	170 607,21
5	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 380 625,79	2 380 625,79	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		1 559 041,78	0,00	1 559 041,78	1 696 396,03
I.	Zásoby		52 431,90	0,00	52 431,90	70 074,32
1	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Materiál na skladě	112	52 431,90	0,00	52 431,90	70 074,32

Číslo pol.	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			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		472 489,00	0,00	472 489,00	325 083,00
1	Odběratelé	311	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	457 200,00	0,00	457 200,00	312 400,00
5	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	5 838,00	0,00	5 838,00	5 826,00
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	9 451,00	0,00	9 451,00	6 857,00
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		1 034 120,88	0,00	1 034 120,88	1 301 238,71
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	945 355,39	0,00	945 355,39	1 184 765,32
10	Běžný účet FKSP	243	83 811,49	0,00	83 811,49	111 097,39
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	4 954,00	0,00	4 954,00	5 376,00

		1		2	
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ	MINULÉ	
PASIVA CELKEM			1 709 260,99	1 867 003,24	
C.	Vlastní kapitál		665 208,72	780 346,28	
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		150 219,21	170 607,21	
1.	Jmění účetní jednotky	401	150 219,21	170 607,21	
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	0,00	0,00	
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		514 602,82	470 940,23	
1.	Fond odměn	411	130 000,00	83 379,00	
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	94 080,97	122 703,91	
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	188 204,16	172 750,32	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	30 375,00	30 375,00	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	71 942,69	61 732,00	
III.	Výsledek hospodaření		386,69	138 798,84	
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	386,69	138 798,84	
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		1 044 052,27	1 086 656,96	
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		1 044 052,27	1 086 656,96	
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00	
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00	
5.	Dodavatelé	321	12 604,11	5 399,34	
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	99 359,00	106 751,00	
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00	
10.	Zaměstnanci	331	395 928,00	457 168,00	
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00	
12.	Sociální zabezpečení	336	155 543,00	181 648,00	
13.	Zdravotní pojištění	337	67 090,00	78 350,00	
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	46 325,00	59 310,00	
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	0,00	
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00	
35.	Výdaje příštích období	383	252 903,16	185 230,62	
36.	Výnosy příštích období	384	0,00	1 600,00	
37.	Dohadné účty pasivní	389	14 300,00	11 200,00	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	0,00	

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky



Mateřská škola
Veikopavlovická 15
629 00 BRNO
- příspěvková organizace -
IČ 62156802 - Tel. 544 210 868

Výkaz zisku a ztráty						
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE						
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno; příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802						
CZ NACE: 85100		sestavený k 31.12.2022 Aplikován filtr na období (od...do): 0....12				
okamžik sestavení: 17.01.2023			(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		8 074 754,87	0,00	7 103 607,43	0,00
I.	Náklady z činnosti		8 074 754,87	0,00	7 103 607,43	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	707 713,95	0,00	508 809,85	0,00
2.	Spotřeba energie	502	397 358,81	0,00	305 384,58	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	148 370,68	0,00	80 127,41	0,00
9.	Cestovné	512	200,00	0,00	50,00	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	315 975,90	0,00	232 275,07	0,00
13.	Mzdové náklady	521	4 533 885,00	0,00	4 304 558,00	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 494 305,00	0,00	1 432 439,00	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	19 042,00	0,00	17 452,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	121 159,28	0,00	121 408,95	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	19 548,79	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	20 388,00	0,00	13 560,00	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	276 614,46	0,00	67 249,57	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	20 193,00	0,00	20 293,00	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

Číslo položky	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		8 075 141,56	0,00	7 242 406,27	0,00
I.	Výnosy z činnosti		909 578,56	0,00	623 574,27	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	518 178,00	0,00	380 444,00	0,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	282 150,00	0,00	223 830,00	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 materiálů	644	19 548,79	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	86 901,31	0,00	0,00	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	2 800,46	0,00	19 300,27	0,00
II.	Finanční výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	0,00	0,00	0,00	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		7 165 563,00	0,00	6 618 832,00	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	7 165 563,00	0,00	6 618 832,00	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	386,69	0,00	138 798,84	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	386,69	0,00	138 798,84	0,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky



Mateřská škola
Veikopavlovická 15
629 00 BRNO
- příspěvková organizace -
IČ 62156802 - Tel. 544 210 868

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022
Aplikován filtr na období (od...do): 0....12	
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2023	

A. 1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
Účetní jednotka nemá informaci o skutečnostech, které by ji omezovaly nebo ji zabraňovaly nepřetržitě pokračovat v činnosti.	

A. 2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
Účetní jednotka neprovedla změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení ani změny způsobů oceňování oproti minulému účetnímu období.	

A. 3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č.410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky č. 701-710, a to ve zjednodušeném rozsahu. Účtový rozvrh organizace je vypracován v souladu se směrnicí účtovou osnovou. Organizace používá ke své činnosti majetek ve vlastnictví zřizovatele předaný jí k hospodaření a vlastní majetek, který vede v účetnictví odděleně. Cizí majetek (vypůjčený) je veden na podrozvahových účtech a evidován odděleně v majetkové evidenci . Dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou , reprodukční pořizovací cenou nebo vlastními náklady a to podle způsobu pořízení majetku, je odepisován měsíčně rovnoměrným způsobem v souladu s odpisovým plánem schváleným zřizovatelem . Účetní jednotka používá i majetek plně odepisovaný (z důvodu způsobu odpisování do 31.12.2012). Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Zásoby potravin jsou účtovány způsobem A, zásoby čisticích prostředků jsou účtovány způsobem B. Organizace využívá účtování časového rozlišení u operací náležejících do více účetních období. Způsob účtování nákladů a výnosů mezi hlavní a doplňkovou činností se řídí účetní směrnicí k doplňkové činnosti. Fond investic je tvořen ve výši odpisů snížených o odpisy kryté výnosy z titulu časového rozlišení přijatých investičních transferů.	

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022
Aplikován filtr na období (od...do): 0....12 (v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2023	

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		343 223,45	325 623,05
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	343 223,45	325 623,05
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		8 226 885,30	8 226 885,30
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	8 226 885,30	8 226 885,30
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	-7 883 661,85	-7 901 262,25

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022 Aplikován filtr na období (od...do): 0....12 (v korunách Kč na 2 des. místa) okamžik sestavení: 17.01.2023
A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)
Účetní jednotka byla zapsána do obchodního rejstříku dne 24.6.2004, pod spisovou značkou Pr 1380 vedeného u Krajského soudu v Brně, zřizovatelem je Statutární město Brno městská část Brno - Vinohrady.	

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 17.01.2023

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

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v účetní závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

Aplikován filtr na období (od...do): 0....12

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 17.01.2023

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

K podmíněnému nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí nedošlo.

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

Fond investic je zcela finančně pokryt. O odpisech je účtováno měsíčně.

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

0,00 U účetní jednotky daná situace nenastala.

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022
Aplikován filtr na období (od...do): 0....12 (v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 17.01.2023	

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802 CZ NACE: 85100 sestavená k 31.12.2022 Aplikován filtr na období (od....do): 0....12 (v korunách Kč na 2 des. místa) okamžik sestavení: 17.01.2023		
E. 1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
D.III.35.	Faktury za období roku 2022 přijaté po 1.1.2023 - telefony, vodné, zpracování účetnictví, spotřeba energií.	252 903,16
D.III.37.	Vytvořeny dohadné položky na služby.	14 300,00

Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802		
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022	
	Aplikován filtr na období (od...do): 0....12	
	(v korunách Kč na 2 des. místa)	
	okamžik sestavení: 17.01.2023	

E. 2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.13.	Z celkové částky činí náhrady za PN 60 548 Kč a mimořádný příspěvek při karanténě/izolaci činí 15 233 Kč.	4 533 885,00
A.I.25.	Odprodané potraviny.	19 548,79
A.I.36.	Pojištění podnikatelských rizik.	20 193,00
B.I.12.	Výnos za odprodej potravin.	19 548,79
B.I.16.	Čerpáno z RF na nákup vybavení 76 724 Kč a z FI na opravy 10 177,31 Kč.	86 901,31
B.I.17.	Z celkové částky tvoří bezúplatně přijaté zásoby - testy 1 600 Kč, vyšší doh.pol.na lékařské prohlídky z roku 2021 300 Kč a příjem za ztrátu čipů 900 Kč.	2 800,46
B.IV.2.	Výnos z příspěvku na provoz od zřizovatele činí 1 040 000 Kč, výnos z transferu UZ33053 činí 6 041 563 Kč, výnos z příspěvku MAP II. činí 36 000 Kč a výnos z transferu NPO činí 48 000 Kč.	7 165 563,00

Příloha	
Fond kulturních a sociálních potřeb	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
Applikován filtr na období (od...do): 0....12	
okamžik sestavení: 17.01.2023	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	122 703,91
A.II.	Tvorba fondu	90 133,04
1.	Základní přiděl	90 133,04
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	118 755,98
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	45 862,00
3.	Rekreace	0,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	0,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	20 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9.	Ostatní užití fondu	52 893,98
A.IV.	Konečný stav fondu	94 080,97

Příloha	
Rezervní fond	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa) Aplikován filtr na období (od...do): 0....12 okamžik sestavení: 17.01.2023

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOBÍ
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	203 125,32
D.II.	Tvorba fondu	92 177,84
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	92 177,84
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	0,00
6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	76 724,00
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	76 724,00
D.IV.	Konečný stav fondu	218 579,16

Příloha	
Fond investic	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa) Aplikován filtr na období (od....do): 0....12 okamžik sestavení: 17.01.2023

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	61 732,00
F.II.	Tvorba fondu	20 388,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot. a nehm.dlouhodob.majetku prováděné podle zřiz.schváleného odpis.plánu	20 388,00
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	10 177,31
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	0,00
4.	Navýšení peněž.prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který PO používá pro svou činnost	10 177,31
F.IV.	Konečný stav fondu	71 942,69

Příloha	
Stavby	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa) Aplikován filtr na období (od...do): 0....12 okamžik sestavení: 17.01.2023

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha	
Pozemky	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022
	(v korunách Kč na 2 des. místa)
	Aplikován filtr na období (od...do): 0....12
	okamžik sestavení: 17.01.2023

H. Dopíňující informace k položce „A.II.1. Pozemky“ výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4.	Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00
H.5.	Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802	
sestavená k 31.12.2022	okamžik sestavení: 17.01.2023 CZ NACE: 85100 Aplkovaný filtr na období (od...do): 0....12 (v korunách Kč na 2 des. místa)

Příloha č. 5

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace, Velkopavlovická 15, 628 00 Brno, 62156802

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

**Aplikován filtr na období (od...do): 0....12
(v korunách Kč na 2 des. místa)**

okamžik sestavení: 17.01.2023

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky



Mateřská škola
Velkopavlovická 15
629 00 BRNO
-příspěvková organizace-
IČ 62156802 - TEL 544 210 869

Název účetní jednotky: Mateřská škola Velkopavlovická 15, Brno, příspěvková organizace
 Sídlo: Velkopavlovická 15, Brno 62800
 IČ: 621 56 802

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů k 31.12.2022

Číslo účtu	Předmět inventarizace	Stav dle účetnictví	Stav dle inventurních soupisů	Zjištěný rozdíl proúčtovaný v r. 2022	Vysvětlení rozdílu	Způsob zjišťov. stavu*	Soupis číslo
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek							
018.10	DDNM vlastní - provozní	51 563,90	51 563,90	0		Di	
CELKEM 018		51 563,90	51 563,90				
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných mov. věcí							
022.10	Samostatné movité věci vlastní maj. - provoz	265 111,60	265 111,60	0		Fi	
022.12	SMV Herní prvek Stezka odvahy	50 403,00	50 403,00	0		Fi	
022.13	SMV Herní sestava Universal	79 346,00	79 346,00	0		Fi	
022.14	SMV Elektr.sporák BP od zřizovatele	62 050,00	62 050,00				
022.15	SMV Konvektomat BP od MŠ Prušánecká	102 401,21	102 401,21	0		Fi	
CELKEM 022		559 311,81	559 311,81				
Drobný dlouhodobý hmotný majetek							
028.10	DDHM provozní - vlastní majetek	1 894 250,56	1 894 250,56	0		Fi	
028.14	DDHM svěřeny od zřiz.BP	67 814,02	67 814,02	0		Fi	
028.20	DDHM ŠJ	418 561,21	418 561,21	0		Fi	
CELKEM 028		2 380 625,79	2 380 625,79				
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek							
902.10	Operativní evidence MŠ	288 327,47	288 327,47	0		Fi	
902.20	Operativní evidence ŠJ	19 014,60	19 014,60	0		Fi	
902.21	Operativní evidence SJ do 500 Kč	35 881,38	35 881,38	0		Fi	
CELKEM 902		343 223,45	343 223,45				
DI, podm.záv.z dův.uživ.ciz.maj.na zákl.sml.o výp.							
966.01	Budova školy	7 395 566,30	7 395 566,30	0		Di	
966.02	Připojky k budově	197 810,00	197 810,00	0		Di	
966.03	Sadové úpravy	633 509,00	633 509,00	0		Di	
CELKEM 966		8 226 885,30	8 226 885,30				

V Brně dne: 9.1.2023
 Vyhotovila: Bc. Marcela Giblová

Podpis ředitele: 

Mateřská škola
 Velkopavlovická 15
 629 00 BRNO
 -příspěvková organizace-
 IČ 62156802 - Tel. 544 210 868

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě

dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2022

Základní škola Brno, Mutěnická 23
příspěvková organizace

V Brně dne 15.1.2023

JUDr. Renáta Přecechtělová

,Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2022

Formální náležitosti

- příjemce zprávy
Statutární město Brno
Městská část Brno-Vinohrady

Velkopavlovická 25
628 00 Brno
- kontrolu provedl
Mgr. et Mgr. Tomáš Kratochvíl, vedoucí odboru
sociálních věcí, školství a kultury ÚMČ Brno Vinohrady
JUDr. Renáta Přecechtělová, daňový poradce
- účetní období
1.1.2022 – 31.12.2022
- název kontrolované organizace
Základní škola, Brno, Mutěnická 23
příspěvková organizace
Mutěnická 23/4164
Brno 628 00
IČ : 60556102

Právní rámec

Ověření bylo provedeno na základě smlouvy o kontrolní činnosti a následně pověření č. 1/2022 starosty MČ Brno-Vinohrady.

Obsah zprávy respektuje potřeby, náležitosti a cíle obecně závazných předpisů, kterými je zejména zákon 563/1991 Sb. o účetnictví (dále jen ZoÚ), zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole (dále jen ZoFK) a dalších věcně příslušných, obecně závazných předpisů.

Předmětem finanční kontroly byla u příspěvkové organizace zřízené územním samosprávným celkem kontrola hospodaření a nakládání s majetkem a příspěvky, které ji územní celek poskytl.

Příspěvková organizace Základní škola, Brno, Mutěnická 23 (dále jen ZŠ) byla zřízena dnem 1.7.1994 na dobu neurčitou, jejím zřizovatelem je Statutární město Brno, Městská část Brno-Vinohrady. Statutárním orgánem příspěvkové organizace je ředitel, kterého jmenuje na základě výsledků konkurzního řízení a odvolává Rada města Brna. Ředitel jedná jménem organizace ve všech věcech. Předložená zřizovací listina byla schválena Zastupitelstvem MČ Brno-Vinohrady ze dne 11.6.2007.

Pro hospodaření ZŠ zřizovatel určuje finanční vztahy v rámci svého rozpočtu v souladu se zákony a vyhláškami v platném znění, zejména zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Činnost základní školy je upravena zákonem č. 561/2004 Sb. o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělání (školský zákon) ve znění pozdějších předpisů, Součástí ZŠ je i školní družina, školní knihovna a školní jídelna. Jejich činnost je upravena prováděcími předpisy – vyhl.č. 74/2005 Sb. o zájmovém vzdělávání a vyhl.č.84/2005 Sb. o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v PO zřízených ÚSC. ZŠ poskytuje stravování i svým zaměstnancům. Dále jsou jejím předmětem činnosti i doplňkové činnosti – především pronájem nebytových prostor a služebního bytu, poskytování stravování cizím strávníkům.

Při kontrole byly předloženy vnitropodnikové směrnice. Jednotlivé vnitropodnikové směrnice jsou průběžně doplňovány a aktualizovány.

Veškeré finanční operace schvaluje ředitel organizace.

I. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

1. Na účtu 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek je vedeno programové vybavení organizace. Tento majetek je odepisován v plné výši do nákladů při předání do užívání prostřednictvím účtu 078 – oprávk k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. V r. 2022 byl pořízen nehmotný majetek v pořizovací hodnotě 8,990 tis. Kč (licence Čtenářská gramotnost) a vyřazen majetek v hodnotě 37,933 tis. Kč. (programové vybavení, systém Clavius ...). Celková hodnota DNIM činila k 31.12.2022 výši 464,926 tis. Kč. Majetek je členěn na provozní a učební pomůcky.

2. Na účtu 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou vedeny přístroje a zařízení k 31.12.2022 v hodnotě 561,207 tis. Kč a na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 082) jsou vedeny oprávk v souladu s odpisovým plánem. Oprávk k 31. 12. 2022 činí 422,005 tis. Kč. Majetek je členěn na provozní majetek, učební pomůcky a majetek pořízený z OP VK. V roce 2022 byl vyřazen majetek v hodnotě 84,100 tis. Kč (nefunkční telefonní ústředna).

3. Na účtu 029 – ostatní dlouhodobý majetek je vedena kabeláž vybudovaná na ZŠ z roku 2006 v hodnotě 79,064 tis. Kč. Oprávk (účet 089) dle odpisového plánu činí 78,274 tis. Kč.

4. Drobný dlouhodobý hmotný majetek vedený na účtu 028 a na účtu oprávek k tomuto majetku (účet 088) je při pořízení účtován v plné výši do nákladů. Účet 028 je rozdělen dle způsobu financování a na provozní DDHIM a učební pomůcky. V roce 2022 byl pořízen provozní majetek v hodnotě 216,071 tis. Kč (zahradní prvky, didaktické pomůcky, tiskárny, notebooky, kancelářské vybavení, lednice ...), vyřazen byl provozní majetek v hodnotě 45,612 tis. Kč (vysavač, žaluzie, skříň.....). Učební pomůcky byly v roce 2022 pořízeny v hodnotě 245,640 tis. Kč (notebooky 30 ks, tiskárna, výukové mapy....), vyřazen byly v hodnotě 204,351 tis. Kč (nástenky, didaktické mapy a obrazy, stůl, projektor). Celková hodnota DDHIM činila k 31.12.2022 částku 12.041,435 tis. Kč.

Majetkové účty byly k 31.12.2022 doloženy fyzickou inventarizací jednotlivých majetků. Byly ověřeny jednotlivé zůstatky majetkových účtů proti předloženému skutečnému stavu. Byl předložen odpisový plán.

II. Zásoby

1. Organizace vykázala k 31.12.2022 na účtech zásob částku 163,770 tis. Kč. Jednalo se dle provedené fyzické inventury o zásoby potravin pro školní jídelnu ve výši 149,260 tis. Kč, o laminátové karty na obědy v hodnotě 2,590 tis. Kč a covidové testy v hodnotě 11,920 tis. Kč. Organizace vykazuje spotřebu potravin průběžně v účetnictví a to dle skutečného nákupu a spotřeby ve školní kuchyni. Zůstatek materiálu byl ověřen fyzickou inventurou k 31.12.2022.

III. Pohledávky

1. Na účtech pohledávek byly k 31.12.2022 vykázány následující zůstatky :

Účet 311 – odběratelé – jsou vykázány v pohledávky v celkové výši 10,050 tis. Kč.

Účet 314 – poskytnuté provozní zálohy – k 31.12.2022 je evidována záloha na plavecké čipy na plavání ve výši 2,000 tis. Kč.

IV. Finanční majetek

1. Na účtech finančního majetku byly k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky :

účet 261 – pokladna	56,034 tis. Kč
účet 263 – ceniny	0,831 tis. Kč
účet 241 – běžný účet	5.455,224 tis. Kč
účet 243 – běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	344,063 tis. Kč
účet 245 – ostatní běžné účty- jídelna	690,570 tis. Kč
Celkem	6.546,722 tis. Kč

2. Pokladna provozních prostředků navazuje na stav v pokladních knihách k uvedenému datu. Na účtu je vedena pokladní hotovost v české měně ve výši 56,034 tis. Kč. Zůstatek pokladní hotovosti byl doložen inventurou pokladní hotovosti. Pokladní limit pro denní hotovost v Kč není stanoven.

3. Organizace má zřízený běžný účet u ČS č. účtu 1350153319/0800, tento účet je v účetnictví členěn na jednotlivé analytiky :

účet 241/10 – provozní prostředky	5.024,398 tis. Kč
účet 241/20 – prostředky FRM	15,662 tis. Kč
účet 241/30 – prostředky RF	289,122 tis. Kč
účet 241/31 – prostředky RF Mutěnická	0,000 tis. Kč
účet 241/40 – prostředky FO	126,042 tis. Kč

Celkem 5.455,224 tis. Kč

Zůstatky účtů byl doloženy bankovními výpisy k 31.12.2022

4. Dále má organizace vedený účet FKSP č. účtu 107-1350153319/0800. Zůstatek účtu byl doložen bankovním výpisem k 31.12.2022 a činí 344,063 tis. Kč.

5. Na účtu 245- ostatní běžné účty má organizace veden bankovní účet 245/01 – běžný účet vedený u ČS č. účtu 182-1350153319/0800 zůstatek 690,570 tis. Kč, jenž slouží pro příjem a výdej školní kuchyně. Zůstatek účtu byl doložen bankovním výpisem k 31.12.2022.

6. Na účtu 263 – ceniny eviduje organizace nákup cenin (poštovních známek a kolků). Spotřeba je účtována čtvrtletně do nákladů organizace. Inventura byla provedena k 31.12.2022 a souhlasila se skutečným stavem cenin k 31.12.2022.

V. Přejícné účty aktivní

1. Organizace vykázala k datu 31.12.2022 zůstatek na účtu 381 – náklady příštích období ve výši 42,759 tis. Kč. Jedná se o náklady příštích období, jenž organizace časově rozlišuje s přesností na měsíce, vyjma pojištění, jenž se každoročně opakuje. Jedná se o doménu na r. 2023 a program VIS a licence výukových programů. Účet byl doložen inventarizací jednotlivých položek.

2. Na účtu 385– příjmy příštích období je zůstatek k 31.12.2022 0,000 tis. Kč.

VI. Jmění účetní jednotky

1. Na účtech majetkových fondů má organizace k datu přezkoumávání vedeny následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 401.01 – Fond dlouhodobého majetku	119,245 tis. Kč
účet 401.02 – Fond oběžných aktiv	157,293 tis. Kč
účet 403.21+90 dotace na dlouhodobý majetek OP VK PTVJ	18,535 tis. Kč

celkem – jmění a upravující položky účetní jednotky 295,073 tis. Kč

Zůstatek účtu 401.01 – jmění účetní jednotky navazuje na zůstatky účtů stálých aktiv – účtová třída 0.

Prostřednictvím účtu 401.02 – fond oběžných aktiv – v přezkoumávaném období nebyly na tomto účtu pohyby.

Účet 403 – jedná se o přijatý transfer na pořízení dlouhodobého majetku a jeho částečné zúčtování do výnosů dle odpisů za rok 2022.

VII. Finanční a peněžní fondy

1. Zůstatky účtů finančních a peněžních fondů jsou k 31.12.2022 následující (v tis. Kč):

účet 411 – fond odměn	126,042 tis. Kč
účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb	408,722 tis. Kč
účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného HV	289,122 tis. Kč
účet 414 – fond rezervní z ostatních titulů	0,000 tis. Kč
účet 416 – fond reprodukce majetku	15,662 tis. Kč

celkem 839,548 tis. Kč

2. Účet 411 – fond odměn, v roce 2022 nebyl navýšen. Čerpán byl ve výši 50,000 tis. Kč na odměny.

3. Čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb, který je veden na účtu 412, je upraveno směrnicí č. U/2008/4 „Pravidla tvorby a čerpání FKSP“. Fond je tvořen přidělem ve výši 2% z hrubých mezd v rámci pracovního poměru vyjma dohod konaných mimo pracovní poměr. Čerpání z FKSP v roce 2022 :

- je pravidelně měsíčně na obědy v celkové částce	88,810 tis. Kč
- příspěvek na rekreace, zájezdy	377,378 tis. Kč
- dary peněžními – k jubileu a odměna	25,000 tis. Kč
- kultura a sport	54,302 tis. Kč
- masáže a rehabilitace	18,000 tis. Kč
- brýle a čočky	53,049 tis. Kč.

Celkový přiděl do fondu činil 609,465 tis. Kč z hrubých mezd, celkový příspěvek poskytnutý z FKSP (čerpání z fondu) v r. 2022 činil 616,539 tis. Kč.

4. Účet 413 – fond rezervní tvořený ze zlepšeného hospodářského výsledku - fond byl v roce 2022 navýšen přidělem ze zisku roku 2021 ve výši 181,972 tis. Kč. V roce 2022 byl čerpán ve výši 100,000 tis. Kč na výměnu světel v tělocvičně.

5. Účet 414 – rezervní fond z ostatních zdrojů – v roce 2022 nebyl tvořen ani čerpán. Zůstatek fondu k 31.12.2022 činí 0,000 tis. Kč.

6. Účet 416 – fond reprodukce majetku vykazuje k 31.12.2022 pasivní zůstatek ve výši 15,662 tis. Kč. Fond reprodukce majetku v roce 2022 byl tvořen ve výši 15,008 tis. Kč z odpisů.

VIII. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje zisk před zdaněním ve výši 192,892 tis. Kč. Z hlavní činnosti organizace vykázala zisk po zaokrouhlení ve výši 16,916 tis. Kč a z hospodářské činnosti vykázala zisk po zaokrouhlení ve výši 175,976 tis. Kč.

IX. Krátkodobé závazky

1. Na účet krátkodobých závazků jsou k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 321 – dodavatelé	125,744 tis. Kč
účet 324 – přijaté zálohy	879,181 tis. Kč
účet 326 – přijaté návratné finanční výpomoci	0,000 tis. Kč
účet 336 – Závazky ze sociálního pojištění	1.000,888 tis. Kč
účet 337 – Závazky ze zdrav. Pojištění	432,753 tis. Kč
účet 342 – ostatní přímé daně	287,435 tis. Kč
účet 347 – závazky z titulu SR	0,000 tis. Kč
účet 374 – krátkodobě přijaté zálohy na transfery	54,400 tis. Kč
účet 378 – ostatní krátkodobé závazky	2.669,544 tis. Kč
celkem	5.449,945 tis. Kč

2. Zůstatek účtu 321 – dodavatelé představuje zúčtované neinvestiční závazky do lhůty splatnosti. Zůstatek účtu souhlasí s knihou závazků k 31.12.2022

3. Zůstatek účtu 324 – představuje přijaté zálohy, jenž jsou analyticky členěny :

3.1. účet 324/10 – přijaté zálohy na LVK 150,250 tis. Kč

3.2. účet 324/19 – přijaté zálohy na čipy 66,470 tis. Kč

Jedná se o zálohy na čipy a karty. Podrobná evidence a inventura je založena u vedoucí školní kuchyně. Inventura byla doložena.

3.3. účet 324/20 – přijaté zálohy na stravné v následujícím období 643,961 tis. Kč

Jedná se o zálohy na stravné na 1/2023, evidence je vedena pomocí programového vybavení vedoucí školní kuchyně.

3.4. účet 324/21 – přijaté zálohy – zahraniční – 0,000 tis. Kč

3.5. účet 324/90 – přijaté zálohy na klíče – pronájmy 18,500 tis. Kč

jsou evidovány zálohy na klíče od jednotlivých nájemníků. Při ukončení smlouvy a vrácení klíče od nebytového prostoru je záloha vrácena.

4. Zůstatek účtu 326 je 0,00 tis. Kč.

5. Zůstatek účtu 336 a 337 – závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění představuje závazky ze sociálního zabezpečení a závazky ze zdravotního pojištění. Zůstatek účtu navazuje na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2022.

6. Stav na účtu 342 – ostatní přímé daně představuje zálohu na daň ze závislé činnosti a srážkovou daň, které souhlasí se mzdovou rekapitulací za měsíc prosinec 2022.

7. Zůstatek účtu 374 je 54,400 tis.Kč. Na účtu je nespotřebovaný účelový příspěvek ve výši 40,000 tis.Kč „Participace ve školách“- příspěvek určen pro čerpání v roce 2023, dále je zde předpis vratky nespotřebované dotace UZ 33086 „Doučování“.

8. Účet 378 – ostatní krátkodobé závazky- vykázán stav k 31.12.2022 celkem 2.669,544 tis. Kč. Jedná se o závazek na účtu 378/01 ve výši 38,800 tis. Kč za zákonné pojištění za organizaci za 4.Q.2022, závazek na účtu 378/30 ve výši 2.630,744 tis. Kč z titulu srážky z mezd za 12/2022 (souhlasí se mzdovou rekapitulací za 12/2022).

X. Přechodné účty pasivní

Na účtech přechodných účtů pasivních jsou k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 383 – výdaje příštích období	0,000 tis. Kč
účet 384 – výnosy příštích období	11,920 tis. Kč
účet 389 – dohadné účty pasivní	115,914 tis. Kč

1. Účet 383 – výdaje příštích období – 0,000 tis. Kč.

2. Účet 384 – výnosy příštích období – zůstatek 11,920 tis. Kč (nespotřebované covid testy- výnos r. 2023).

3. Účet 389 – dohadná položka vodné a stočné 4,242 tis. Kč, zpracování mezd 14,550 tis. Kč, plyn 95,293 tis. Kč a telefon 1,829 tis. Kč.

XI. Náklady a výnosy organizace

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje zisk před zdaněním ve výši 192,892 tis. Kč. Z hlavní činnosti organizace vykázala zisk po zaokrouhlení ve výši 16,916 tis. Kč a z hospodářské činnosti vykázala zisk po zaokrouhlení ve výši 175,976 tis. Kč.

1. Organizace používání v rámci nákladů a výnosů členění na jednotlivé analytiky

2. V případě, že ZŠ organizuje lyžařské výcviky, školu v přírodě a výlety, jednotlivé náklady a úhrady od účastníků kurzu účtuje přes zúčtovací vztahy účtu 324 a to analyticky s členěním dle jednotlivých akcí. Po ukončení jednotlivé akce provede ZŠ vyúčtování, rozdíly vyplátí žákům resp. rodičům.

3. Do nákladů organizace za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 byly zúčtovány následující položky (v tis. Kč):

účet 501 – spotřeba materiálu	4.099,818 tis. Kč
účet 502 – spotřeba energie	3.058,384 tis. Kč
účet 511 – oprava a udržování	736,628 tis. Kč
účet 512 – cestovné	12,710 tis. Kč
účet 513 - náklady na reprezentaci	1,674 tis. Kč
účet 518 - ostatní služby	993,109 tis. Kč
účet 521 – mzdové náklady	30,848,540 tis. Kč
účet 524 – zákonné sociální pojištění	10.075,004 tis. Kč
účet 525 – jiné sociální pojištění	125,827 tis. Kč
účet 527 – zákonné sociální náklady	694,000 tis. Kč
účet 549 – ostatní náklady z činnosti	0,000 tis. Kč
účet 551 – odpisy DNaHM	21,919 tis. Kč
účet 558 – náklady z pořízení drobného majetku	546,362 tis. Kč
účet 569 – ostatní finanční náklady	18,907 tis. Kč
 celkové náklady	 51.232,882 tis. Kč

Ověřením jednotlivých kategorií nákladů z hlediska jejich věcné potřeby nebylo zjištěno, že by byly nadhodnoceny. Cenová úroveň přijímaných služeb je v obvyklých cenách na trhu.

3.1. Spotřeba materiálu představuje zejména spotřebu pohonných hmot (2,427 tis. Kč), učebnic, školních potřeb, knih a učebních pomůcek (233,965 tis. Kč), potraviny pro školní jídelnu v rámci školního a závodního stravování a svačinek (2.751,104 tis. Kč), potraviny na hospodářskou činnost (501,281 tis. Kč), čisticí prostředky (94,428 tis. Kč), materiál na kroužky (77,806 tis. Kč), čipy a čipové karty (0,840 tis. Kč), ostatní drobný materiál, časopisy, vybavení ŠK, kancelářské potřeby atd. (329,468 tis. Kč), materiál v rámci projektu MMB-Participace ve školách (35,000 tis. Kč), COVID testy pro žáky (64,760 tis. Kč), materiál v rámci UZ33088 Digitální propast (8,739 tis. Kč).

3.2. Spotřeba energie představuje spotřebu elektřiny (968,112 tis. Kč), tepla (1.549,614 tis. Kč) a spotřeba vody (294,059 tis. Kč), spotřeba energie na VHC (246,599 tis. Kč).

3.3. Náklady na údržbu byly v celkové výši 736,628 tis. Kč, jednalo se o běžnou údržbu strojů a zařízení, malování, oprava osvětlení, čištění a oprava kanalizace, opravy výtahu ... (613,594 Kč), opravy z revizí – seřízení a opravy vah, elektroinstalace ve ŠK, opravy v kotelně (94,081 tis. Kč), ostatní opravy (28,953 tis. Kč).

3.4. Náklady na cestovné jsou vypláceny v souladu se směrnicí a jsou analyticky členěny na účtu 512 na cestovné se žáky tuzemské, zahraniční, a ostatní provozní cestovné. Zálohy na služební cesty v tuzemsku nejsou poskytovány, na zahraniční cesty je poskytována záloha.

3.5. Náklady na reprezentaci byly vynaloženy v roce 2022 ve výši 1,674 tis. Kč.

3.6. Náklady na služby byly proúčtovány v celkové výši 993,109 tis. Kč, jsou to bankovní poplatky (52,733 tis. Kč), náklady na poštovné (3,020 tis. Kč), telefony (29,801 tis. Kč), semináře (16,567 tis. Kč), náklady na plavecký výcvik (38,000 tis. Kč), odvoz odpadu (124,461 tis. Kč), internet (40,656 tis. Kč), revize zařízení (120,322 tis. Kč), účetní, BOZP, zpracování mezd, právní služby, poradenství k energiím a ostatní drobné služby (567,549 tis. Kč).

3.7. Osobní náklady v celkové výši 41.743,371 tis. Kč jsou nejvýznamnější nákladovou položkou a představují 81,48 % z celkových provozních nákladů. Sestávají se z mzdových nákladů, nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění, zákonného pojištění odpovědnosti za zaměstnance, sociálních nákladů - přidělu do Fondu kulturních a sociálních potřeb, náhrady mzdy v prvních 14 dnech nemoci.

3.8. Účet 549 – ostatní náklady z činnosti – 0,000 tis. Kč.

3.9. Účet 558 - Náklady na pořízený drobný majetek činily 546,362 tis. Kč.

3.10. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku představují částku 21,919 tis. Kč.

3.11. Účet 569 – ostatní finanční náklady, představují pojištění podnikatelských rizik a spoluúčast při pojistných událostech celkem ve výši 18,907 tis. Kč.

4. Na výnosové účty za ověřované období 2022 bylo celkem zúčtováno (v tis. Kč):

účet 602 – výnosy z prodeje služeb	3.949,605 tis. Kč
účet 603 – výnosy z pronájmu	381,350 tis. Kč
účet 609 – jiné výnosy z vlastních výkonů	417,270 tis. Kč
účet 648 – čerpání fondů	150,000 tis. Kč
účet 649 – ostatní výnosy z činnosti	133,465 tis. Kč
účet 662 – úroky	0,711 tis. Kč
účet 672 – Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů	46.393,373 tis. Kč
celkem výnosy	51.425,774 tis. Kč

Tržby z prodeje služeb plynou zejména :

4.1. Účet 602- výnosy z prodeje služeb plynou – z tržeb za stravné děti (2.785,490 tis. Kč), ostatní výnosy- z prodeje karet a čipů (0,840 tis. Kč), výnosy v rámci kroužků a ŠD (200,380 tis. Kč), dále za výnosy z prodeje obědů cizím strávníkům (962,895 tis. Kč).

4.2. Účet 603- výnosy z pronájmu – jedná se o výnosy za služby spojené s pronájmem bytu p. školníka ve výši 20,148 tis. Kč a pronájem tělocvičny ve výši 361,202 tis. Kč.

Organizace má zpracovanou kalkulaci na pronájem tělocvičny, zvlášť je stanovena cena za pronájem pro aktivity dětí a zvlášť cena za pronájem pro aktivity dospělých. Jednotlivé nájemní smlouvy jsou předkládány zřizovateli v souladu se zřizovací listinou.

4.3. Účet 609- jiné výnosy z vlastních výkonů plynou z úplaty školného žáků ve školní družině (417,270 tis. Kč).

4.4. Na účtu 648 – je zúčtováno použití fondů – čerpání RF 100,000 tis. Kč, čerpání FO 50,000 tis. Kč.

4.5. Na účtu 649 – ostatní výnosy z činnosti jsou zúčtovány výnosy – prodej obědů přebytkových, kopírování, opisy vysvědčení, pojištění žáků, případné náhrady škod atd.. Celkové výnosy činí 133,465 tis. Kč.

4.6. Účet 662 -výnosy z úroků plynou z bankovních účtů (0,711 tis. Kč).

4.7. Příspěvky a dotace na provoz představují přijaté účelové dotace:

- Účet 672 - dotace od MČ Brno – Vinohrady na provoz 4.708,000 tis. Kč
- Účet 672 - dotace na plavecký kurz 38,000 tis. Kč
- Účet 672 – ČR transferu – Transferový podíl – 6,911 tis. Kč
- Účet 672 - dotace na dietní stravování 30,000 tis. Kč
- Účet 672 -dotace z MŠMT (JMK) 41.130,912 tis. Kč (s členěním dle jednotlivých titulů).
- Účet 672 – dotace Doučování NPO - UZ33086 268,550 tis. Kč
- Účet 672 – dotace – Projekt MMB-Participace ve školách ve výši 40,000 tis. Kč
- Účet 672 – NPO Digitální Propasti 171,000 tis. Kč.

ZŠ předkládá svému zřizovateli čtvrtletně účetní závěrky a plnění finančního plánu. Jednotlivé dotační tituly jsou sledovány v účetnictví na samostatných analytických účtech jednotlivých nákladů a výnosů.

Jednotlivé dotace jsou vyúčtovány za kalendářní rok.

XII. Jiná zjištění

1. Systém finanční kontroly k zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, má příspěvková organizace zabezpečen směrnicí č. U/2005/3. Směrnice stanoví systém provádění řídicí kontroly.

2. Směrnice pro zadávání veřejných zakázek byla předložena. Běžná údržba je řešena prostřednictvím stálých a osvědčených dodavatelů.

3. ZŠ pronajímá tzv. služební byt p. školníkovi, je zpracován řádný výměr na služby k nájmu, které jsou řádně hrazeny měsíčně organizací.

4. ZŠ eviduje v podrozvahové evidenci ostatní majetek ve výši 116.407,256 tis. Kč a to majetek svěřený obcí (budova vč. Příslušenství). V roce 2022 byl zařazen majetek v hodnotě 366,233 tis. Kč (konvektomat) a vyřazen majetek v hodnotě 540,868 tis. Kč (konvektomat, změkčovač vody).

XIII. Vedení účetnictví

1. Bilanční kontinuita zůstatků rozvahových účtů mezi roky 2021 a 2022 byla dodržena.

2. Organizace má zpracovány směrnice.

3. Účetnictví organizace je zpracováváno pomocí programového vybavení. Veškerá evidence prvotních dokladů je zpracována elektronicky. Jednotlivé druhy dokladů mají své číselné řady, které byly dodrženy.

4. Účetní doklady mají předepsané náležitosti účetních dokladů dle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

XIV. Závěrečné zhodnocení

Odpovědným osobám provádějícím kontrolu byly v průběhu ověřování účetnictví a finančního hospodaření poskytnuty požadované podklady, informace a součinnost za strany jednotlivých odborných pracovníků organizace.

Za vedení účetnictví, jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá statutární orgán organizace. Povinností auditora bylo získat všechny informace, které jsou podle nejlepšího vědomí auditora nezbytné pro ověření účetnictví a finančního hospodaření za období od 1.1.2022 do 31.12.2022. Ověření bylo provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Je možno konstatovat, že hospodaření a účetnictví organizace bylo za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 zpracováno v souladu s obecně závaznými právními předpisy, které se na vedení a vykazování jednotlivých ekonomických kategorií vztahovaly.

V Brně dne 15. ledna 2023

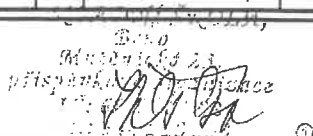
JUDr. Renáta Přecechtělová

Mgr. et Mgr. Tomáš Kratochvíl

Rozvaha	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 27.01.2023	

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			19 911 932,60	13 006 640,19	6 905 292,41	6 225 153,71
A.	Stálá aktiva		13 146 631,66	13 006 640,19	139 991,47	161 910,47
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		464 926,10	464 926,10	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	464 926,10	464 926,10	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		12 681 705,56	12 541 714,09	139 991,47	161 910,47
1.	Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Samost.hm.movité věci a soub.hm.mov.věci	022	561 206,87	422 005,40	139 201,47	161 120,47
5.	Pěstíelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	12 041 434,69	12 041 434,69	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	79 064,00	78 274,00	790,00	790,00
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		6 765 300,94	0,00	6 765 300,94	6 063 243,24
I.	Zásoby		163 770,21	0,00	163 770,21	103 626,79
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	163 770,21	0,00	163 770,21	103 626,79

Číslo pol.	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			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		54 808,60	0,00	54 808,60	26 672,19
1.	Odběratelé	311	10 050,00	0,00	10 050,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00
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.plněn	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	42 758,60	0,00	42 758,60	24 672,19
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		6 546 722,13	0,00	6 546 722,13	5 932 944,26
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	690 570,48	0,00	690 570,48	622 790,57
9.	Běžný účet	241	5 455 223,89	0,00	5 455 223,89	4 877 369,39
10.	Běžný účet FKSP	243	344 062,76	0,00	344 062,76	357 523,30
15.	Ceniny	263	831,00	0,00	831,00	1 726,00
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pokladna	261	56 034,00	0,00	56 034,00	73 535,00

		1		2	
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ	MINULÉ	
PASIVA CELKEM			6 905 292,41	6 225 153,71	
C.	Vlastní kapitál		1 327 512,81	1 298 606,04	
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		295 072,54	316 991,54	
1.	Jmění účetní jednotky	401	276 537,74	291 545,74	
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	18 534,80	25 445,80	
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		839 548,24	799 642,89	
1.	Fond odměn	411	126 042,00	176 042,00	
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	408 722,04	415 796,30	
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	289 121,69	207 150,08	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	0,00	0,00	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	15 662,51	654,51	
III.	Výsledek hospodaření		192 892,03	181 971,61	
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	192 892,03	181 971,61	
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		5 577 779,60	4 926 547,67	
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		5 577 779,60	4 926 547,67	
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00	
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00	
5.	Dodavatelé	321	125 744,35	130 961,98	
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	879 181,00	712 878,00	
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00	
10.	Zaměstnanci	331	0,00	0,00	
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00	
12.	Sociální zabezpečení	336	1 000 888,00	889 873,00	
13.	Zdravotní pojištění	337	432 753,00	385 180,00	
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	287 435,00	268 548,00	
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	0,00	
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	54 400,00	59 330,00	
35.	Výdaje příštích období	383	0,00	2 192,13	
36.	Výnosy příštích období	384	11 920,23	27 810,35	
37.	Dohadné účty pasivní	389	115 914,02	21 834,21	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	2 669 544,00	2 427 940,00	
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky			Právní zástupce přispěvatele 		

Výkaz zisku a ztráty						
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE						
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102						
CZ NACE: 00000		sestavený k 31.12.2022		okamžik sestavení: 27.01.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa)		
Číslo položky	Název položky	SÚ	1		2	
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		49 923 360,86	1 309 520,91	44 641 882,76	1 027 673,24
I.	Náklady z činnosti		49 904 453,86	1 309 520,91	44 621 975,76	1 027 673,24
1.	Spotřeba materiálu	501	3 391 434,38	708 383,14	2 775 359,34	584 204,03
2.	Spotřeba energie	502	2 811 785,11	246 598,80	1 947 519,18	86 366,40
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	718 322,22	18 305,41	327 976,63	38 115,00
9.	Cestovné	512	12 710,00	0,00	6 162,00	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	1 674,00	0,00	1 482,00	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	993 109,40	0,00	914 972,67	0,00
13.	Mzdové náklady	521	30 640 052,00	208 488,00	28 085 824,00	127 112,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	10 006 483,00	68 521,00	9 294 368,00	42 963,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	125 827,00	0,00	116 065,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	689 945,52	4 054,56	718 010,86	2 542,24
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	21 919,00	0,00	27 644,00	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	491 192,23	55 170,00	404 225,28	146 370,57
36.	Ostatní náklady z činností	549	0,00	0,00	2 366,80	0,00
II.	Finanční náklady		18 907,00	0,00	19 907,00	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	18 907,00	0,00	19 907,00	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

Číslo položky	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		49 940 276,80	1 485 497,00	44 751 148,61	1 100 379,00
I.	Výnosy z činnosti		3 546 193,12	1 485 497,00	2 411 801,85	1 100 379,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 825 310,00	1 124 295,00	1 725 847,00	971 041,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	20 148,00	361 202,00	17 880,00	129 338,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	417 270,00	0,00	306 174,00	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	150 000,00	0,00	0,00	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	133 465,12	0,00	361 900,85	0,00
II.	Finanční výnosy		710,68	0,00	794,02	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	710,68	0,00	794,02	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		46 393 373,00	0,00	42 338 552,74	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	46 393 373,00	0,00	42 338 552,74	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	16 915,94	175 976,09	109 265,85	72 705,76
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	16 915,94	175 976,09	109 265,85	72 705,76

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

[Handwritten signature and stamp]

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

**(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023**

A. 1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

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

A. 2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Účetní jednotka neprovedla změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení ani změny způsobu oceňování oproti minulému období.

A. 3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, vyhl. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Pro účtování o pořízení a úbytku zásob se používá způsob A.

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 27.01.2023	

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		116 407 256,00	116 580 272,48
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	0,00	0,00
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	116 407 256,00	116 580 272,48
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	116 407 256,00	116 580 272,48

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 27.01.2023

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

IČ 60556102, zapsána do rejstříku 9.6.2004, sp. zn. Pr.1382 vedená u Krajského soudu v Brně, zřizovatelem organizace je Statutární město Brno městská část Brno - Vinohrady.

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 27.01.2023

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

Mezi okamžikem sestavení účetní závěrky a rozvahovým dnem nedošlo k žádné významné ekonomické ani jiné události.

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 27.01.2023

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

K podmíněnému nabytí právních účinku do katastru nemovitostí nedošlo.

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

Fond investic je krytý

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

0,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 27.01.2023	

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	6 911,00	27 644,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)	
okamžik sestavení: 27.01.2023	
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****Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102****CZ NACE: 00000****sestavená k 31.12.2022****(v korunách Kč na 2 des. místa)****okamžik sestavení: 27.01.2023**

E. 1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
D.III.32.	374 - SR UZ33086 - nedočerpaná dotace 14.400,-Kč; Dotace MMB Participace: 40.000,-Kč	54 400,00
D.III.36.	384 - nespotřebované COVID testy-výnos r. 2023: 11.920,23 Kč	11 920,23

Příloha		
ZÁKLADNÍ		
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102		
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022	
	(v korunách Kč na 2 des. místa)	
	okamžik sestavení: 27.01.2023	

E. 2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.13.	521 Mzdové Náklady - 30.848.540,- Kč, z toho náhrady na PN - 539.458,-Kč, Mimořádný příspěvek při karanténě - 51.033,-Kč	30 848 540,00
B.I.16.	648 10 USC - Použití RF: 100.000,-Kč 648 40 - USC Použití Fondu odměn : 50.000,-Kč	150 000,00
B.IV.2.	672 01 Transferový podíl - odpisy: 6.911,-Kč 672 10 USC: 4.708.000,-Kč 672 17 USC - přij.prostředky na výuku plavání: 38.000,-Kč 672 25 USC - Dietní stravování : 30.000,-Kč 672 27 USC-projekt MMB - Participace ve školách: 40.000,-Kč 672 50 SR: 41.130.912,- Kč 672 67 SR-Doučování UZ33086: 94.800,-Kč 672 86 Doučování-Nár.plán podpory: 173.750,-Kč 672 87 Digit. propasti-nár.plán.podpory: 171.000,- Kč	46 393 373,00

Příloha

ZÁKLADNÍ

Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 27.01.2023

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

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102 CZ NACE: 00000 sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa) okamžik sestavení: 27.01.2023	

E. 4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha	
Fond kulturních a sociálních potřeb	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023	

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	415 796,30
A.II.	Tvorba fondu	609 464,74
1.	Základní přiděl	609 464,74
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	616 539,00
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	88 810,00
3.	Rekreace	377 378,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	125 351,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	25 000,00
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	408 722,04

Příloha	
Rezervní fond	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023	

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	207 150,08
D.II.	Tvorba fondu	181 971,61
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	181 971,61
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	0,00
6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	100 000,00
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	100 000,00
D.IV.	Konečný stav fondu	289 121,69

Příloha	
Fond investic	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	654,51
F.II.	Tvorba fondu	15 008,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot. a nehm.dlouhodob.majetku prováděné podle zřiz.schváleného odpis.plánu	15 008,00
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	0,00
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	0,00
4.	Navýšení peněž.prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který PO používá pro svou činnost	0,00
F.IV.	Konečný stav fondu	15 662,51

Příloha	
Stavby	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha	
Pozemky	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4.	Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00
H.5.	Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha	
ZÁKLADNÍ	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023	

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	
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102	
CZ NACE: 00000	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023	

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 č. 5

ZÁKLADNÍ

Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace, Mutěnická 23/4164, 628 00 Brno, 60556102

CZ NACE: 00000

sestavená k 31.12.2022

**(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 27.01.2023**

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

[Handwritten signature and stamp]
Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace
27.01.2023

Inventarizační zápis

o řádné inventarizaci hospodářských prostředků podle zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví § 6 odst. 3, § 29 a § 30 o inventarizaci hospodářských prostředků prováděné ke dni 31.12.2022 ve školním zařízení m.č. Brno – Vinohrady Základní škola, Brno, Mutěnická 23, příspěvková organizace.

Inventarizační komise byla ustanovena v tomto složení:

Předseda: **PeaDr. Jiří Boudný**
Členové: **Jana Dvořáková**
Roman Trčka
Eva Slezáková
Mgr. Libuše Kroupová

Jméno zodpovědného pracovníka: **Mgr. Magda Střelská**

Zjišťování stavu započato: 1.11.2022

ukončeno: 31.12.2022

Fyzickou inventurou bylo provedeno srovnání skutečného stavu se stavem evidenčním.

Další důležitá sdělení inventarizační komise:

Byla inventarizace provedena za účasti odpovědného pracovníka nebo jeho zmocněnce?
ano

Celkový stav hospodářských prostředků:

	Účetní stav Kč	Skutečný stav Kč
(018.10) Majetek MČ – DDNM	72 527,10	72 527,10
(028.10) Majetek MČ - DDHM (od 3000Kč do 40000Kč)	7 869 435,27	7 869 435,27
(022.10) Majetek MČ - DHM (nad 40000Kč)	206 576,40	206 576,40
(029.01) Majetek MČ - ost. DHM	79 064,00	79 064,00
Celkem majetek MČ	8 227 602,77	8 227 602,77
(018.20 + 028.20 + 022.20) Majetek OŠMT MMB (učební pomůcky)	3 119 719,19	3 119 719,19
(028.22) DDHM OP VK	1 164 382,73	1 164 382,73
(022.22) DHM OP VK	221 167,47	221 167,47
(018.22 + 018.23) DDNM OP VK	355 575,00	355 575,00
(028.24) DDHM OP VVV	58 184,50	58 184,50
Celkem	13 146 631,66	13 146 631,66
(909.00) Zapůjčený majetek MČ – operativní evidence	116 407 256,00	116 407 256,00

**INVENTUROU NEBYLY ZJIŠTĚNY ŽÁDNÉ ROZDÍLY MEZI ÚČETNÍM STAVEM
A SKUTEČNOSTÍ.**

Datum sepsání zápisu: 16.1.2023



INVENTARIZACE POKLADNY

provedena dne: 6. 1. 2023 v 8:00 hodin

za přítomnosti pokladníka: Kateřina Hnátovičová
za přítomnosti členů IK: Eva Slezáková
Mgr. Magda Střelská

Pokladna provozní:

Číslo posledního zúčtovaného dokladu příjmového: 166

Číslo posledního zúčtovaného dokladu výdajového: 232

Počáteční stav Kč: 73.535,00

Konečný stav Kč: 56.034,00

Zjištěná hotovost

Hodnota bankovky	počet ks	Částka
5 000,00 Kč		- Kč
2 000,00 Kč	4	8 000,00 Kč
1 000,00 Kč	14	14 000,00 Kč
500,00 Kč	35	17 500,00 Kč
200,00 Kč	32	6 400,00 Kč
100,00 Kč	52	2 400,00 Kč
50,00 Kč	45	2 250,00 Kč
20,00 Kč	63	1 260,00 Kč
10,00 Kč	73	730,00 Kč
5,00 Kč	102	510,00 Kč
2,00 Kč	50	100,00 Kč
1,00 Kč	84	84,00 Kč
Celkem		56 034,00 Kč

Celkem zjištěná hotovost v pokladně: Kč 56.034,00

Celková hotovost v pokladní knize k datu kontroly: Kč 56.034,00

Rozdíl: Kč 0,00

Stav cenin v účetnictví k 31. 12. 2022: 831,- Kč.

Fyzicky zjištěný stav cenin: 15 ks známek á 19Kč v celkové hodnotě 285,- Kč.

21 ks známek á 26Kč v celkové hodnotě 546,- Kč.

Pokladník:

Inventarizační komise:

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě

dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2022

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno
příspěvková organizace

V Brně dne 15.1.2023

JUDr. Renáta Přecechtělová

společnost zapsána v OR vedeném u KS v Brně, oddíl C, vložka 31668

IČ : 255 41 137, DIČ : CZ25541137

Bankovní spojení : KB Brno-venkov, číslo účtu : 35-0468310207/0100

mobil 777 739 555

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2022

Formální náležitosti

- příjemce zprávy
Statutární město Brno
Městská část Brno-Vinohrady
Velkopavlovická 25
628 00 Brno
- kontrolu provedl
Mgr. et Mgr. Tomáš Kratochvíl, vedoucí odboru
sociálních věcí, školství a kultury ÚMČ Brno Vinohrady
JUDr. Renáta Přecechtělová, daňový poradce
- účetní období
1.1.2022 – 31.12.2022
- název kontrolované organizace
Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno
příspěvková organizace
Bořetická 26,
Brno 628 00
IČ : 605 55 602

Právní rámec

Ověření bylo provedeno na základě smlouvy o kontrolní činnosti a následně pověření č. 3/2022 starosty MČ Brno-Vinohrady.

Obsah zprávy respektuje potřeby, náležitosti a cíle obecně závazných předpisů, kterými je zejména zákon 563/1991 Sb. o účetnictví (dále jen ZoÚ), zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole (dále jen ZoFK) a dalších věcně příslušných, obecně závazných předpisů.

Předmětem finanční kontroly byla u příspěvkové organizace zřízené územním samosprávným celkem kontrola hospodaření a nakládání s majetkem a příspěvky, které ji územní celek poskytl.

Příspěvková organizace Mateřská škola Sněhurka, Bořetická 26, Brno (dále jen MŠ) byla zřízena dnem 1.7.1994 na dobu neurčitou, jejím zřizovatelem je Statutární město Brno, Městská část Brno-Vinohrady. Statutárním orgánem příspěvkové organizace je ředitel, kterého jmenuje na základě výsledků konkurzního řízení a odvolává Rada města Brna. Ředitel jedná jménem organizace ve všech věcech. Předložená zřizovací listina byla schválena Zastupitelstvem MČ Brno-Vinohrady ze dne 12.3.2007.

Pro hospodaření MŠ zřizovatel určuje finanční vztahy v rámci svého rozpočtu v souladu se zákony a vyhláškami v platném znění, zejména zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Předmětem činnosti organizace je zabezpečení výchovy a výuky v oblasti mateřského školství v rozsahu obecně závazných právních předpisů, zajištění správy a údržby majetku, provoz školní kuchyně, poskytnutí závodního stravování vlastním zaměstnancům a poskytnutí

služeb v oblasti stravování, pronájem prostor školy k účelům souvisejícím s posláním školy a provozuje doplňkovou činnost související s výchovou.

Při kontrole byly předloženy vnitropodnikové směrnice. Jednotlivé vnitropodnikové směrnice jsou průběžně doplňovány a aktualizovány.

Veškeré finanční operace schvaluje ředitel organizace.

I. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

1. Na účtu 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek je vedeno programové vybavení organizace. Tento majetek je odepisován v plné výši do nákladů při předání do užívání prostřednictvím účtu 078 – oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. V roce 2022 nebyl pořízen ani vyřazen žádný majetek. Celková hodnota DDNIM činila k 31.12.2022 v pořizovací ceně výši 16,680 tis. Kč.

2. Na účtu 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou vedeny přístroje a zařízení a technické zhodnocení budovy MŠ (rekonstrukce soc. zařízení provedená v roce 2016) k 31.12.2022 v hodnotě 585,389 tis. Kč a na účtu oprav k tomuto majetku (účet 082) jsou vedeny oprávky. Výše oprav k 31.12.2022 činila 314,365 tis. Kč. Účty 022 a 082 jsou analyticky členěny na samostatné movité věci provozní a učební pomůcky. V roce 2022 nebyl pořízen ani vyřazen žádný majetek. Na účtu 022 je vedeno i TZ budovy MŠ ve výši 74,423 tis. Kč provedené v roce 2016 na budově MŠ, jenž má organizace svěřenou dle smlouvy o výpůjčce od svého zřizovatele.

3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek vedený na účtu 028 a na účtu oprav k tomuto majetku (účet 088) je při pořízení účtován v plné výši do nákladů. Celková hodnota nově pořízeného drobného majetku v roce 2022 činila 93,530 tis. Kč (nábytek, didaktické, učební a prací prvky, zahradní domek, notebook, tiskárna, vysavač...), vyřazen byl majetek v pořizovací hodnotě 68,671 tis. Kč (hrací prvky, lehátka, vysavač, kráječ....). Celková hodnota DDHIM činila k 31.12.2022 částku 1.651,293 tis. Kč. Účet 028 je opět rozdělen dle způsobu financování na provozní DDHIM a učební pomůcky. Zařazení majetku do používání je doloženo protokoly o zařazení.

4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek vedený na účtu 029 a na účtu oprav k tomuto majetku (účet 089) je při pořízení účtován v plné výši do nákladů. V roce 2022 nebyl pořízen ani vyřazen žádný majetek. Celková hodnota ostatního DHM činila k 31.12.2022 4,635 tis. Kč.

Majetek evidovaný v podrozvaze

Jedná se o drobný majetek evidovaný v podrozvaze a to drobný nehmotný majetek do 7.000,- Kč, drobný hmotný majetek do 1000,- Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok, opět v členění na majetek provozní a učební pomůcky.

V roce 2022 nebyl pořízen ani vyřazen žádný drobný nehmotný majetek vedený v podrozvaze. Konečný stav majetku k 31.12.2022 činí 61,929 tis. Kč.

Dále je podrozvaze veden drobný hmotný majetek v hodnotě do 1000,- Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok. V tomto období byl zařazen drobný majetek v hodnotě 9,897 tis. Kč (vybavení, hrací prvky). Vyřazen byl majetek v pořizovací hodnotě 5,774 tis. Kč

(vybavení). Konečný stav majetku evidovaného v podrozvaze k 31.12.2022 činí 301,615 tis. Kč.

V podrozvaze je dále evidován majetek ve výpůjčce od zřizovatele a to budova vč. příslušenství v celkové částce 15.336,060 tis. Kč

V poslední řadě je zde uveden ostatní majetek – učební pomůcky v hodnotě do 1000,- Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok. V tomto období nebyl zařazen žádný majetek, vyřazen byl majetek v hodnotě 0,833 tis. Kč (hrací prvky). Konečný stav majetku evidovaného v podrozvaze k 31.12.2022 činí 76,344 tis. Kč.

Zařazení a vyřazení majetku je přehledně doloženo v účetnictví organizace a to protokoly o zařazení a vyřazení majetku.

Majetkové účty byly k 31.12.2022 doloženy fyzickou inventarizací jednotlivých majetků. Byly ověřeny jednotlivé zůstatky majetkových účtů proti předloženému skutečnému stavu.

4. Inventarizace majetku byla provedena k 31.12.2022.

II. Zásoby

1. Organizace vykázala k 31.12.2022 na účtech zásob částku 13,766 tis. Kč. Jednalo se dle provedené fyzické inventury o materiál – potraviny určené pro kuchyni ve výši 10,709 tis. Kč a čisticí prostředky ve výši 3,057 tis. Kč. Organizace vykazuje materiál v účetnictví a to dle skutečného nákupu a spotřeby ve školní kuchyni. Zůstatek materiálu – potravin i čisticích prostředků byl ověřen fyzickou inventurou k 31.12.2022.

III. Pohledávky

1. Na účtech pohledávek byly k 31.12.2022 vykázány následující zůstatky :

Účet 314 – poskytnuté provozní zálohy je rozčleněn na běžné provozní zálohy (zálohy na předplatné, elektřinu, teplo).

314/01 zálohy elektřina	4,800 tis. Kč
314/04 zálohy teplo	415,800 tis. Kč
314/20 ostatní zálohy	0,662 tis. Kč

celkem	421,262 tis. Kč
--------	-----------------

2. Účet 311 – odběratelé – zůstatek ve výši 1,500 tis. Kč za souvislou praxi studentů.

3. Pohledávky za zaměstnanci účet 335 jenž vykazuje konečný zůstatek 0,00 tis. Kč .

IV. Finanční majetek

1. Na účtech finančního majetku byly k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky :

účet 261/00 - pokladna	2,045 tis. Kč
účet 241/10 - běžný účet - provozní prostředky	466,946 tis. Kč
účet 241/15 - běžný účet - školní kuchyně	80,188 tis. Kč
účet 241/20 - běžný účet – prostředky FRM	117,783 tis. Kč

účet 241/30 - běžný účet – prostředky rezerv.fondu	50,692 tis. Kč
účet 241/40 - běžný účet – prostředky fondu odměn	33,560 tis. Kč
účet 243 - běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb	133,416 tis. Kč
Celkem	884,630 tis. Kč

2.Organizace vede pouze jednu pokladnu a to na účtu 261 – pokladna navazuje na stav v pokladních knihách k uvedenému datu. Na účtu je vedena pokladní hotovost v české měně ve výši 2,045 tis. Kč. Zůstatek pokladní hotovosti byl doložen inventurou pokladní hotovosti. Pokladní limit pro denní hotovost v Kč je stanoven ve výši 20 tis. Kč a tento nebyl překročen.

3.Organizace má zřízený běžný účet u KB č.účtu 6862860247/0100 , tento účet zahrnuje jednotlivé analytiky účtu 241 a to 241/10, 241/20, 241/30, 241/40, slouží pro příjem a výdej z provozní dotace i dotace od JMK, konečný zůstatek navazuje na jednotlivé analytiky a činí k 31.12.2022 668,981 tis. Kč. Dále má účetní jednotka veden účet u KB č. účtu 52834621/0100, tento účet slouží pro příjem a výdej školní kuchyně, konečný zůstatek účtu k 31.12.2022 činí 80,188 tis. Kč. Další účet vedený u KB je účet FKSP č. účtu 19-5190100207/0100 FKSP, zůstatek účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2022 činí 133,416 tis. Kč. Všechny zůstatky účtů byly doloženy k 31.12.2022 výpisy z KB.

V.Přechodné účty aktivní

1.Organizace vykázala k datu 31.12.2022 zůstatek na účtu 381 – náklady příštích období ve výši 7,743 tis. Kč. Jedná se o náklady příštích období – předplatné Informatorium a služby VIS na r. 2023. Zůstatek účtu byl doložen k 31.12.2022 inventarizací jednotlivých položek. Časové rozlišení nákladů je účtováno s přesností na měsíce do období s nímž časově a věcně souvisí. Organizace nerozlišuje pravidelně opakující se výdaje jako např. pojistné.

VI. Jmění účetní jednotky

1. Na účtech majetkových fondů má organizace k datu přezkoumávání vedeny následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 401 – jmění účetní jednotky	271,024 tis.Kč
----------------------------------	----------------

2. Zůstatek účtu 401 – jmění účetní jednotky navazuje na zůstatky účtů stálých aktiv – účtová třída 0.

VII. Finanční a peněžní fondy

1. Zůstatky účtů finančních a peněžních fondů jsou k 31.12.2022 následující (v tis. Kč):

účet 411 – fond odměn	33,560 tis. Kč
účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb	143,496 tis. Kč
účet 413 – fond rezervní tvořen ze zlepšeného HV	3,840 tis. Kč
účet 414 – fond rezervní z ostatních titulů	46,852 tis. Kč
účet 416 – fond reprodukce majetku	117,783 tis. Kč

celkem	345,531 tis. Kč
---------------	------------------------

2. Na účtu 411 – fond odměn nebyl v r. 2022 tvořen ani čerpán. K 31. 12. 2022 vykazuje zůstatek 33,560 tis. Kč.

3. Čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb, který je veden na účtu 412, je upraveno rozhodnutím ředitelky MŠ ze dne 15.1.2009 – „Zásady čerpání FKSP dle Vyhlášky 114/2002 Sb. na MŠ „Sněhurka“ Bořetická 26, Brno“ a jejich aktualizace k 1.1.2012. Fond je tvořen přidělem ve výši 2% z hrubých mezd v rámci pracovního poměru vyjma dohod konaných mimo pracovní poměr. Čerpání z FKSP v roce 2022:

- je pravidelně měsíčně na obědy za rok v celkové částce 33,118 tis. Kč
- na rekreace a zájezdy ve výši 0,700 tis. Kč
- sportovní a kulturní akce, unišek 54,916 tis. Kč
- peněžní dary u příležitosti jubilea ve výši 4,000 tis. Kč
- ostatní čerpání (penzijní připojištění) 16,800 tis. Kč

Celkový přiděl do fondu činil 96,095 tis. Kč z hrubých mezd, celkový příspěvek poskytnutý z FKSP (čerpání z fondu) v r. 2022 činil 109,534 tis. Kč.

4. Účet 413 – fond rezervní, tvořen ze zlepšeného hospodářského výsledku, fond byl v roce 2022 navýšen přidělem ze zisku roku 2021 ve výši 0,286 tis. Kč. V r. 2022 nebyl rezervní fond čerpán.

5. Účet 414 – fond rezervní. V roce 2022 nebyl fond navýšen ani čerpán.

6. Účet 416 – fond investiční (reprodukce majetku). V roce 2022 byl tvořen celkem ve výši 39,252 tis. Kč a to odpisy investičního majetku. Čerpán nebyl.

VIII. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje ztrátu před zdaněním ve výši - 12,076 tis. Kč. Ztráta z hlavní činnosti činila -12,076 tis. Kč, z hospodářské činnosti organizace nevykazuje žádný hospodářský výsledek.

IX. Krátkodobé závazky

1. Na účet krátkodobých závazků jsou k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 321 – dodavatelé	0,300 tis. Kč
účet 324 – přijaté zálohy na stravné	49,493 tis. Kč
účet 331 – zaměstnanci	368,175 tis. Kč
účet 336 – Závazky ze soc. Pojištění	141,790 tis. Kč
účet 337 – závazky zdrav. Pojištění	61,160 tis. Kč
účet 342 – ostatní přímé daně	32,926 tis. Kč
účet 349 – odvody do rozpočtu zřizovatele	0,000 tis. Kč
účet 374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,000 tis. Kč
celkem	653,844 tis. Kč

2. Zůstatek účtu 321 – dodavatelé představuje zúčtované neinvestiční závazky do lhůty splatnosti. Zůstatek účtu souhlasí s knihou závazků k 31.12.2022.

3. Zůstatek účtu 324 – Přijaté zálohy na stravné – uhrazené zálohy od strávníků MŠ na stravné v 1/2023 souhlasí s evidencí k 31.12.2022.

4. Zůstatek účtu 331 zaměstnanci souhlasí na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2022.

5. Zůstatek účtu 336 – závazky ze sociálního zabezpečení a účtu 337 závazky ze zdravotního pojištění představuje závazky ze sociálního zabezpečení a závazky ze zdravotního pojištění zůstatek účtu navazuje na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2022.

6. Stav na účtu 342 – ostatní přímé daně představuje zálohu na daň ze závislé činnosti, která souhlasí se mzdovou rekapitulací za měsíc prosinec 2022.

7. Zůstatek účtu 374 – Přijaté zálohy na transfery – stav k 31.12.2022 je 0,00 tis. Kč.

X. Přechodné účty pasivní a dohadné účty pasivní

Na účtech přechodných účtů pasivních jsou k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 384 – výnosy příštích období	0,000 tis. Kč
účet 385 – příjmy příštích období	1,607 tis. Kč
účet 389 – dohadné účty pasivní	-343,209 tis. Kč

1. Na účtu 384 – výnosy příštích období – zůstatek 0,000 tis. Kč.

2. Na účtu 385 – příjmy příštích období je zachycen výnos z titulu školní kuchyně – úspora z roku 2022 převedena na období 1/2023 ve výši 1,607 tis. Kč.

3. Na účtu 389 – dohadné položky pasivní jsou zachyceny náklady v jejich předpokládané výši za rok 2022, které nebyly vyúčtovány a to především náklady na teplo (303,021 tis. Kč), el. energii (7,466 tis. Kč) a dále na zpracování účetnictví v mezd, praní prádla, odpady, výtahy atd.

XI. Náklady a výnosy organizace

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje ztrátu před zdaněním ve výši - 12,076 tis. Kč. Ztráta z hlavní činnosti činila - 12,076 tis. Kč, z hospodářské činnosti organizace nevykazuje žádný hospodářský výsledek.

1. Organizace používání v rámci nákladů a výnosů členění na náklady a výnosy z rozpočtu ÚSC a dále ze SR. Analyticky má členěné náklady a výnosy jak dle jednotlivých dotací, tak na hlavní a vedlejší (hospodářskou činnost).

2. Do nákladů organizace za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 byly zúčtovány následující položky (v tis. Kč):

účet 501 - spotřeba materiálu	641,528 tis. Kč
účet 502 - spotřeba energie	434,859 tis. Kč
účet 511 - oprava a udržování	185,668 tis. Kč
účet 512 - cestovné	0,335 tis. Kč
účet 513 - náklady na reprezentaci	0,000 tis. Kč

účet 518 - ostatní služby	311,096 tis. Kč
účet 521 - mzdové náklady	4.817,784 tis. Kč
účet 524 - zákonné sociální pojištění	1.599,388 tis. Kč
účet 525 - jiné sociální pojištění	20,362 tis. Kč
účet 527 - zákonné sociální náklady	98,699 tis. Kč
účet 538 - ostatní daně a poplatky	0,000 tis. Kč
účet 542 - jiné pokuty a penále	0,000 tis. Kč
účet 549 - ostatní náklady z činnosti	7,846 tis. Kč
účet 551 - odpisy IM	39,252 tis. Kč
účet 558 - náklady na drobný dlouhodobý majetek	93,530 tis. Kč
 celkové náklady	 8.250,347 tis. Kč

Ověřením jednotlivých kategorií nákladů z hlediska jejich věcné potřebnosti nebylo zjištěno, že by byly nadhodnoceny. Cenová úroveň přijímaných služeb je v obvyklých cenách na trhu.

2.1. Spotřeba materiálu účet 501 představuje zejména spotřebu potravin a ostatního drobného materiálu a to nákup drobného majetku (8,926 tis. Kč), předplatné novin a časopisů (0,490 tis. Kč), čistících prostředků (42,032 tis. Kč), náklady na nákup potravin pro stravování dětí i zaměstnanců (480,331 tis. Kč), náklady na ostatní drobný materiál včetně kancelářských potřeb a pracovních oděvů (99,006 tis. Kč), učební pomůcky, hračky a odborná literatura (9,610 tis. Kč), digitalizace (1,133 tis. Kč).

2.2. Spotřeba energie představuje spotřebu elektřiny (99,447 tis. Kč), tepla (303,021 tis. Kč) a spotřeba vody (32,391 tis. Kč).

2.3. Náklady na údržbu byly v celkové výši 185,668 tis. Kč, jednalo se o provedené revize (35,292 tis. Kč), běžné opravy vybavení (kopírka, sporák, výtah), servis oken a dveří, oprava schodiště, pokládka lina (150,376 tis. Kč).

2.4. Náklady na cestovné jsou vypláceny v souladu se směrnicí č. 11 a jsou analyticky členěny na účtu 512.

2.5. Náklady na služby byly proúčtovány v celkové výši 311,006 tis. Kč, jedná se zejména o bankovní poplatky MŠ a ŠJ (15,408 tis. Kč), poštovné (3,165 tis. Kč), praní prádla (20,013 tis. Kč), telefon a internet (24,251 tis. Kč), odvoz odpadu (18,547 tis. Kč), ostatní služby nevýrobní povahy (39,945 tis. Kč), aktualizace SW (19,837 tis. Kč), stočné (18,127 tis. Kč), účetní práce (126,830 tis. Kč), údržba zahrady (18,688 tis. Kč), vzdělávání zaměstnanců (6,285 tis. Kč),

2.6. Osobní náklady v celkové výši 6.536,233 tis. Kč jsou nejvýznamnější nákladovou položkou a představují 79,22 % z celkových provozních nákladů. Sestávají se z mzdových nákladů, nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a sociálních nákladů, zejména přídelu do Fondu kulturních a sociálních potřeb, náhrady mzdy v prvních 14 dnech nemoci, zákonné pojištění prac. úrazů.

2.7. Ostatní náklady z činnosti účet 549 ve výši 7,846 tis. Kč zahrnují pojištění karet, osob a majetku ve výši 7,845 tis. Kč a cenové odchylky.

2.8. Odpisy DHM ve výši 39,252 tis. Kč byly zaúčtovány v souladu s odpisovým plánem pro rok 2022.

2.9. Účet 558 – náklady z DDM ve výši 93,530 tis. Kč jsou náklady na pořízení drobného dlouhodobého majetku.

3. Na výnosové účty za ověřované období 2022 bylo celkem zúčtováno (v tis. Kč):

účet 602 - tržby z prodeje služeb	483,545 tis. Kč
účet 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů	223,200 tis. Kč
účet 648 - čerpání fondů	0,000 tis. Kč
účet 649 - jiné ostatní výnosy	4,000 tis. Kč
účet 662 - úroky	0,000 tis. Kč
účet 672 - výnosy územních rozpočtů z transferů	7.527,526 tis. Kč
celkem výnosy	8.238,271 tis. Kč

3.1. Tržby z prodeje služeb plynou za stravovací služby ve výši 483,545 tis. Kč.

Organizace vede podrobnou evidenci stravovacího provozu pomocí programového vybavení. Průběžně jsou stravovací normy aktualizovány. Organizace dodržuje cenovou hladinu jídel, jenž upravuje příslušná legislativa.

3.2. Účet 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů plynou z úplaty školného žáků MŠ (223,200 tis. Kč - úplaty za vzdělávání dětí v MŠ – školné je vybíráno v souladu s vnitřním předpisem o stanovení úplaty, jenž stanoví výši úplaty za vzdělávání.

3.3. Na účtu 648 – čerpání fondů - v roce 2022 fondy čerpány nebyly.

3.4. Na účtu 649 - ostatní výnosy z činnosti jsou zaúčtovány výnosy za souvislou praxi studentů.

3.5. Příspěvky a dotace na provoz představují přijaté účelové dotace:

- Účet 672 - dotace od MČ Brno – Vinohrady na provoz 1.040,00 tis. Kč
- Účet 672 - dotace z MŠMT (JMK) vč. dotace na mzdy 6.439,526 tis. Kč.
- Účet 672 – dotace na digitalizaci 48,000 tis. Kč

MŠ předkládá svému zřizovateli čtvrtletně účetní závěrky a plnění finančního plánu. Jednotlivé dotační tituly jsou sledovány v účetnictví na samostatných analytických účtech jednotlivých nákladů a výnosů.

Jednotlivé dotace jsou vyúčtovány za kalendářní rok.

XII. Jiná zjištění

1. Systém finanční kontroly k zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, má příspěvková organizace zabezpečen Směrnicí č. 1. Směrnice stanoví systém provádění řídicí kontroly.

2. Směrnice pro zadávání veřejných zakázek nebyla předložena. V roce 2022 nebyly zadávány žádné veřejné zakázky. Běžná údržba je řešena prostřednictvím stálých a osvědčených dodavatelů.

XIII. Vedení účetnictví

1. Bilanční kontinuita zůstatků rozvahových účtů mezi roky 2021 a 2022 byla dodržena.

2. Organizace má zpracovány směrnice.

3. Účetnictví organizace je zpracovááno pomocí programového vybavení. Veškerá evidence prvotních dokladů je zpracována elektronicky. Jednotlivé druhy dokladů mají své číselné řady, které byly dodrženy.

4. Účetní doklady mají předepsané náležitosti účetních dokladů dle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

XIV. Závěrečné zhodnocení

Odpovědným osobám provádějícím kontrolu byly v průběhu ověřování účetnictví a finančního hospodaření poskytnuty požadované podklady, informace a součinnost za strany jednotlivých odborných pracovníků organizace.

Za vedení účetnictví, jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá statutární orgán organizace. Povinností auditora bylo získat všechny informace, které jsou podle nejlepšího vědomí auditora nezbytné pro ověření účetnictví a finančního hospodaření za období od 1.1.2022 do 31.12.2022. Ověření bylo provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Je možno konstatovat, že hospodaření a účetnictví organizace bylo za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 zpracováno v souladu s obecně závaznými právními předpisy, které se na vedení a vykazování jednotlivých ekonomických kategorií vztahovaly.

V Brně dne 15.1.2023

JUDr. Renáta Přecechtělová

Mgr. et Mgr. Tomáš Kratochvíl

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola ~~Bořetická 26~~, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			3 588 504,33	1 986 972,80	1 601 531,53	1 487 638,81
A.	Stálá aktiva		2 257 996,80	1 986 972,80	271 024,00	310 276,00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		16 680,00	16 680,00	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	16 680,00	16 680,00	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		2 241 316,80	1 970 292,80	271 024,00	310 276,00
1.	Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Samost.hm.movité věci a soub.hm.mov.věci	022	585 388,50	314 364,50	271 024,00	310 276,00
5.	Pěstíelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 651 293,30	1 651 293,30	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	4 635,00	4 635,00	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		1 330 507,53	0,00	1 330 507,53	1 177 362,81
I.	Zásoby		13 765,62	0,00	13 765,62	7 361,87
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	13 765,62	0,00	13 765,62	7 361,87

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		432 112,23	0,00	432 112,23	75 850,82
1.	Odběratelé	311	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	421 262,00	0,00	421 262,00	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	7 743,21	0,00	7 743,21	7 183,82
31.	Příjmy příštích období	385	1 607,02	0,00	1 607,02	68 667,00
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		884 629,68	0,00	884 629,68	1 094 150,12
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	749 168,42	0,00	749 168,42	946 267,60
10.	Běžný účet FKSP	243	133 416,26	0,00	133 416,26	145 369,52
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	2 045,00	0,00	2 045,00	2 513,00

Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			1 601 531,53	1 487 638,81
C.	Vlastní kapitál		604 479,16	629 994,26
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		271 024,00	310 276,00
1.	Jmění účetní jednotky	401	271 024,00	310 276,00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	0,00	0,00
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		345 531,28	319 431,96
1.	Fond odměn	411	33 560,00	33 560,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	143 496,22	156 935,20
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	3 839,85	3 553,55
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	46 852,21	46 852,21
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	117 783,00	78 531,00
III.	Výsledek hospodaření		-12 076,12	286,30
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	-12 076,12	286,30
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		997 052,37	857 644,55
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		997 052,37	857 644,55
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	299,58	35 460,35
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	49 493,00	62 669,00
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	368 175,00	446 710,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12.	Sociální zabezpečení	336	141 790,00	175 656,00
13.	Zdravotní pojištění	337	61 160,00	75 768,00
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	32 926,00	51 147,00
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	0,00
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	2 381,26
37.	Dohadné účty pasivní	389	343 208,79	7 852,94
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	0,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Materská škola S. Čechurka
Bofetická 27, 602 00
příspěvková organizace
PSC: 602 00
IČ 605 55 602, tel. 544 210 883

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavený k 31.12.2022

okamžik sestavení: 21.01.2023

(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		8 250 347,40	0,00	7 884 403,31	0,00
I.	Náklady z činnosti		8 250 347,40	0,00	7 884 403,31	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	641 527,73	0,00	557 389,78	0,00
2.	Spotřeba energie	502	434 859,59	0,00	326 454,36	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	185 667,94	0,00	85 263,28	0,00
9.	Cestovné	512	335,00	0,00	350,00	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	311 096,14	0,00	253 236,60	0,00
13.	Mzdové náklady	521	4 817 784,00	0,00	4 795 395,00	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 599 388,00	0,00	1 620 135,00	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	20 362,00	0,00	19 916,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	98 699,12	0,00	112 586,40	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	39 252,00	0,00	39 252,00	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	93 529,80	0,00	65 759,70	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	7 846,08	0,00	8 665,19	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

Číslo položky	Název položky	SÚ	Hlavní činnost		Hosp. činnost	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		8 238 271,28	0,00	7 884 689,61	0,00
I.	Výnosy z činnosti		710 745,28	0,00	593 653,61	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	483 545,28	0,00	371 214,49	0,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	223 200,00	0,00	184 680,00	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	0,00	0,00	19 100,00	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	4 000,00	0,00	18 659,12	0,00
II.	Finanční výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	0,00	0,00	0,00	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		7 527 526,00	0,00	7 291 036,00	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	7 527 526,00	0,00	7 291 036,00	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	-12 076,12	0,00	286,30	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	-12 076,12	0,00	286,30	0,00

Materská škola Sněžurka

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Bořetická 2
příspěvková organizace
PŠČ
IČ: 605 55 602, tel.: 44 210 883

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 21.01.2023**A. 1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)**

Účetní jednotka nemá informaci o skutečnostech, které by ji omezovaly nebo jí zabraňovaly nepřetržitě pokračovat v činnosti.

A. 2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Účetní jednotka neprovedla změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení ani změny způsobů oceňování oproti minulému účetnímu období.

A. 3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákony. Dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou a je odepisován měsíčně rovnoměrným způsobem v souladu s odpisovým plánem. Pro účtování potravin se používá způsob A a čisticích prostředků způsob B.

ZAKLADNI

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

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		439 888,85	15 772 658,55
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	61 929,40	61 929,40
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	301 615,09	15 633 551,79
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	76 344,36	77 177,36
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

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		15 336 060,04	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	15 336 060,04	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	-14 896 171,19	15 772 658,55

ZÁKLADNÍ**Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602****CZ NACE: 85100****sestavená k 31.12.2022****(v korunách Kč na 2 des. místa)****okamžik sestavení: 21.01.2023****A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)**

IČ 60555602, organizace byla zapsána do obchodního rejstříku 8.6.2004, sp.zn. Pr 1384 vedená u Krajského soudu v Brně, zřizovatelem organizace je ÚMČ Brno-Vinohrady.

ZÁKLADNI**Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602****CZ NACE: 85100****sestavená k 31.12.2022****(v korunách Kč na 2 des. místa)****okamžik sestavení: 21.01.2023****A. 6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)**

Nenastaly žádné významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.

ZAKLADNI**Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602****CZ NACE: 85100****sestavená k 31.12.2022****(v korunách Kč na 2 des. místa)****okamžik sestavení: 21.01.2023****B. 1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)**

Podmíněnému nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí nedošlo.

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

Fond investic je zcela finančně pokryt.

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

0,00 Netýká se naší účetní jednotky.

ZÁKLADNÍ**Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602****CZ NACE: 85100****sestavená k 31.12.2022****(v korunách Kč na 2 des. místa)****okamžik sestavení: 21.01.2023****C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

ZAKLADNI

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

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

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

E. 1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
C.III.1.	MŠ skončila se záporným výsledkem hospodaření z důvodu navýšení cen za teplo.	-12 076,12

ZAKLADNI**Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602****CZ NACE: 85100****sestavená k 31.12.2022****(v korunách Kč na 2 des. místa)****okamžik sestavení: 21.01.2023**

E. 2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.13.	náhrada mzdy za pracovní neschopnost 66.711 Kč, izolačka 3.428 Kč	4 817 784,00
B.IV.2.	dotace na provoz 1.040.000 Kč dotace na přímé náklady 6.439.526 Kč Digitalizace MŠ 48.000 Kč	7 527 526,00
C.2.	MŠ skončila se záporným výsledkem hospodaření z důvodu navýšení cen za teplo.	-12 076,12

ZAKLADNI**Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602****CZ NACE: 85100****sestavená k 31.12.2022****(v korunách Kč na 2 des. místa)****okamžik sestavení: 21.01.2023**

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

ZAKLADNI**Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602****CZ NACE: 85100****sestavená k 31.12.2022****(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 21.01.2023**

E. 4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	
K položce	Doplňující informace	Částka

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	156 935,20
A.II.	Tvorba fondu	96 095,12
1.	Základní přiděl	96 095,12
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	109 534,10
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	33 118,00
3.	Rekreace	700,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	54 916,10
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	4 000,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	16 800,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9.	Ostatní užití fondu	0,00
A.IV.	Konečný stav fondu	143 496,22

Rezervní fond

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	50 405,76
D.II.	Tvorba fondu	286,30
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	286,30
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	0,00
6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	0,00
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	0,00
D.IV.	Konečný stav fondu	50 692,06

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	78 531,00
F.II.	Tvorba fondu	39 252,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot. a nehm.dlouhodob.majetku prováděné podle zřiz.schváleného odpis.plánu	39 252,00
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	0,00
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	0,00
4.	Navýšení peněž.prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který PO používá pro svou činnost	0,00
F.IV.	Konečný stav fondu	117 783,00

Stavby

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BÉŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozemky**ZÁKLADNÍ**

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4.	Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00
H.5.	Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

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

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 21.01.2023

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	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

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno

sestavená k 31.12.2022

okamžik sestavení: 21.01.2023

(v korunách Kč na 2

CZ NACE: 85100

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Sněhurka Bořetická 26, Brno, příspěvková organizace, Bořetická 26, 628 00 Brno, 60555602

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 21.01.2023

Podpisový záznam statutárního orgánu

Mateřská škola Sněhurka

Bořetická 26, Brno

příspěvková organizace

PSČ: 628 00

IČ: 605 55 602, tel. 544 210 883

Srovnávací tabulka účetního a inventurního stavu ke dni 31.12.2022

číslo účtu	předmět inventarizace	účetní stav	inventurní stav	rozdíl
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				
018.10	DDNM vlastní provozní	16 680,00	16 680,00	0
Celkem 018		16 680,00	16 680,00	0
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí				
022.10	DHM vlastní provozní	569 343,50	569 343,50	0
022.20	DHM UP	16 045,00	16 045,00	0
Celkem 022		585 388,50	585 388,50	0
Drobný dlouhodobý hmotný majetek				
028.10	DDHM vlastní provozní	1 447 465,80	1 447 465,80	0
028.20	DDHM učební pomůcky	203 827,50	203 827,50	0
Celkem 028		1 651 293,30	1 651 293,30	0,00
Ostatní drobný dlouhodobý hmotný majetek				
029.01	DDHM ostatní - FKSP	4 635,00	4 635,00	0,00
Celkem 029		4 635,00	4 635,00	0,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku				
078.10	Oprávky DDNM	-16 680,00	-16 680,00	0
Celkem 078		-16 680,00	-16 680,00	0
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a SHMV				
082.10	Oprávky DHM	-298 319,50	-298 319,50	0
082.20	Oprávky DHM UP	-16 045,00	-16 045,00	0
Celkem 082		-314 364,50	-314 364,50	0
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku				
088.10	Oprávky DDHM provozní	-1 447 465,80	-1 447 465,80	0,00
088.20	Oprávky DDHM UP	-203 827,50	-203 827,50	0,00
Celkem 088		-1 651 293,30	-1 651 293,30	0,00
Materiál na skladě				
112.03	Potraviny	10 709,06	10 709,06	0,00
112.04	Čistící prostředky	3 056,56	3 056,56	0,00
Celkem 112		13 765,62	13 765,62	0,00
Běžný účet				
241.10	Provozní prostředky	466 945,74	466 945,74	0
241.20	Prostředky investičního fondu	117 783,00	117 783,00	0
241.30	Prostředky rezervního fondu	50 692,06	50 692,06	0
241.40	Prostředky fondu odměn	33 560	33 560,00	0
Celkem 241		749 168,42	749 168,42	0
Běžný účet FKSP				
243.10	Prostředky FKSP	133 416,26	133 416,26	0
Celkem 243		133 416,26	133 416,26	0
Pokladna				
261.10	Pokladna	2 513	2 513	0
Celkem 261		2 513	2 513	0
Ceniny				

263.10	Poštovní známky	0	0	0
Celkem 263		0	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy				
314.01	Elektřina zálohy	4 800,00	4 800,00	0
314.04	Teplo zálohy	415 800,00	415 800,00	0
Celkem 314		420 600,00	420 600,00	0
Jiné pohledávky z hlavní činnosti				
315.10	Pohledávky za školné	0	0	0
Celkem 315		0,00	0,00	0
Dodavatelé				
321.01	Dodavatelé MŠ	0	0	0
321.02	Dodavatelé ŠJ	-299,58	-299,58	0
Celkem 321		-299,58	-299,58	0
Krátkodobé přijaté zálohy				
324.10	Zálohy na stravné	-49 493,00	-49 493,00	0
Celkem 324		-49 493,00	-49 493,00	0
Zaměstnanci				
331.01	Zaměstnanci	-368 175,00	-368 175,00	0
Celkem 331		-368 175,00	-368 175,00	0
Sociální zabezpečení				
336.01	Sociální pojištění	-141 790	-141 790	0
Celkem 336		-141 790	-141 790	0
Zdravotní pojištění				
337.01	Zdravotní pojištění	-61 160,00	-61 160,00	0
Celkem 337		-61 160,00	-61 160,00	0
Ostatní daně, poplatky a jímá obdobná peněžitá plnění				
342.01	Daň z příjmu ze závislé činnosti	-32 926,00	-32 926,00	0
Celkem 342		-32 926,00	-32 926,00	0
Náklady příštích období				
381.01	Náklady příštích období	7 743,21	7 743,21	0
Celkem 381		7 743,21	7 743,21	0
Výnosy příštích období				
384.01	Výnosy příštích období	0	0	0
Celkem 384		0	0	0
Příjmy příštích období				
385.01	Příjmy příštích období	1607,02	1607,02	0
Celkem 385		1607,02	1607,02	0
Dohadné účty pasivní				
389.01	Dohadné účty pasivní	-343 208,79	-343 208,79	0
Celkem 389		-343 208,79	-343 208,79	0
Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek				
901.01	Jiný drobný DDNM	61 929,40	61 929,40	0
Celkem 901		61 929,40	61 929,40	0
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek				
902.10	PRE	301 615,09	301 615,09	0
Celkem 902		301 615,09	301 615,09	0
Ostatní majetek				
909.01	PRE UP	76 344	76 344	0
Celkem 909		76 344	76 344	0
Majetek ve výpůjčce				
				0

966.01
Celkem 966

Budova MŠ

-15 336 060
-15 336 060

-15 336 060
-15 336 060

0
0

Mateřská škola Sněhurka
Bořanice
právní organizace
IČ 691 22 800
tel 544 210 883

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě

dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2022

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace

V Brně dne 15.1.2023

JUDr. Renáta Přecechtělová

společnost zapsána v OR vedeném u KS v Brně, oddíl C, vložka 31668
IČ : 255 41 137, DIČ : CZ25541137
Bankovní spojení : KB Brno-venkov, číslo účtu : 35-0468310207/0100
mobil 777 739 555

Zpráva o finanční kontrole ve veřejné správě dle zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění pro rok 2022

Formální náležitosti

- **příjemce zprávy** Statutární město Brno
Městská část Brno-Vinohrady
Velkopavlovická 25
628 00 Brno
- **kontrolu provedl** Mgr. et Mgr. Tomáš Kratochvíl, vedoucí odboru
sociálních věcí, školství a kultury ÚMČ Brno Vinohrady
JUDr. Renáta Přecechtělová, daňový poradce
- **účetní období** 1.1.2022 – 31.12.2022
- **název kontrolované organizace** Mateřská škola Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace
Prušánecká 8
Brno 628 00
IČ : 62156942

Právní rámec

Ověření bylo provedeno na základě smlouvy o kontrolní činnosti a následně pověření č. 4/2022 starosty MČ Brno-Vinohrady.

Obsah zprávy respektuje potřeby, náležitosti a cíle obecně závazných předpisů, kterými je zejména zákon 563/1991 Sb. o účetnictví (dále jen ZoÚ), zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole (dále jen ZoFK) a dalších věcně příslušných, obecně závazných předpisů.

Předmětem finanční kontroly byla u příspěvkové organizace zřízené územním samosprávným celkem kontrola hospodaření a nakládání s majetkem a příspěvky, které ji územní celek poskytl.

Příspěvková organizace Mateřská škola Prušánecká 8, Brno (dále jen MŠ) byla zřízena dnem 1.1.1995 na dobu neurčitou, jejím zřizovatelem je Statutární město Brno, Městská část Brno-Vinohrady. Statutárním orgánem příspěvkové organizace je ředitel, kterého jmenuje na základě výsledků konkurzního řízení a odvolává Rada města Brna. Ředitel jedná jménem organizace ve všech věcech. Předložená zřizovací listina byla schválena Zastupitelstvem MČ Brno-Vinohrady ze dne 12.3.2007.

Pro hospodaření MŠ zřizovatel určuje finanční vztahy v rámci svého rozpočtu v souladu se zákony a vyhláškami v platném znění, zejména zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Předmětem činnosti organizace je zabezpečení výchovy a výuky v oblasti mateřského školství v rozsahu obecně závazných právních předpisů, zajištění správy a údržby majetku, provoz školní kuchyně, poskytnutí závodního stravování vlastním zaměstnancům a poskytnutí

služeb v oblasti stravování, pronájem prostor školy k účelům souvisejícím s posláním školy a provozuje doplňkovou činnost související s výchovou.

Při kontrole byly předloženy vnitropodnikové směrnice. Jednotlivé vnitropodnikové směrnice jsou průběžně doplňovány a aktualizovány.

Veškeré finanční operace schvaluje ředitel organizace.

I. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

1. Na účtu 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek je vedeno programové vybavení organizace. Tento majetek je odepisován v plné výši do nákladů při předání do užívání prostřednictvím účtu 078 – oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. V roce 2022 byl pořízen program AVENSEO v pořizovací hodnotě 29,645 tis. Kč. Vyřazen nebyl žádný majetek. Celková hodnota DDNIM činila k 31.12.2022 v pořizovací ceně výši 67,034 tis. Kč.

2. Na účtu 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou vedeny přístroje a zařízení k 31.12.2022 v hodnotě 331,129 tis. Kč a na účtu opravek k tomuto majetku (účet 082) jsou vedeny oprávky v souladu s odpisovým plánem, výše opravek k 31.12.2022 činila 328,715 tis. Kč. V roce 2022 nebyl pořízen ani vyřazen žádný majetek.

3. Drobný dlouhodobý hmotný majetek vedený na účtu 028 a na účtu opravek k tomuto majetku (účet 088) je při pořízení účtován v plné výši do nákladů. Celková hodnota nově pořízeného drobného majetku v roce 2022 činila 450,582 tis. Kč (herní prvky, vybavení kuchyně, skříně, výpočetní technika, učební pomůcky atd.). Vyřazen z evidence byl majetek v pořizovací hodnotě 175,700 tis. Kč. Celková hodnota DDHIM činila k 31.12.2022 částku 3.152,742 tis. Kč. Účet 028 je rozdělen dle způsobu financování na provozní DDHIM a DDHM pro výuku žáků.

Majetek evidovaný v podrozvaze

Jedná se o drobný majetek evidovaný v podrozvaze a to drobný nehmotný majetek v celkové hodnotě 28,342 tis. Kč a drobný dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 296,794 tis. Kč. Dále jsou zde evidovány učební pomůcky v hodnotě 64,036 tis. Kč a majetek ve výpůjčce od zřizovatele a to budova vč. příslušenství v celkové částce 21.134,871 tis. Kč. V roce 2022 byl na základě Dodatku č. 3 ke smlouvě o výpůjčce ze dne 7. 3. 2022 doúčtován majetek ve výpůjčce ve výši 7.171,348 tis. Kč (technické zhodnocení budovy), kdy celková hodnota budovy ve výpůjčce činí 20.725,517 tis. Kč. Evidence majetku v podrozvaze je upravena směrnicí.

4. Inventarizace majetku byla provedena k 31.12.2022.

II. Zásoby

1. Organizace vykázala k 31.12.2022 na účtu 112 – materiál na skladě částku 67,643 tis. Kč. Jednalo se dle provedené fyzické inventury o materiál – zásoby potravin určené pro kuchyni. Organizace vykazuje materiál průběžně v účetnictví a to dle skutečného nákupu a spotřeby ve školní kuchyni. Zůstatek materiálu – potravin byl ověřen fyzickou inventurou k 31.12.2022.

III. Pohledávky

1. Na účtech pohledávek byly k 31.12.2022 vykázány následující zůstatky :

1.1. Účet 314 – poskytnuté provozní zálohy je rozčleněn na běžné provozní zálohy (provozní zálohy, elektřinu, teplo).

314/11 záloha na elektřinu	7,900 tis. Kč
314/14 zálohy teplo	187,500 tis. Kč
314/12 vodné, stočné	24,000 tis. Kč

celkem	219,400 tis. Kč
--------	-----------------

1.2. Účet 315 - pohledávky z hlavní činnosti k 31. 12. 2022 za školné 3,000 tis. Kč a stravné 4,258 tis. Kč.

1.3. Účet 377 - Ostatní pohledávky k 31. 12. 2022 nejsou.

IV. Finanční majetek

1. Na účtech finančního majetku byly k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky :

účet 241/10 – provozní prostředky	1.444,874 tis. Kč
účet 241/20 – prostředky FRM	110,596 tis. Kč
účet 241/30 – prostředky RF	887,481 tis. Kč
účet 241/40 – prostředky FO	58,309 tis. Kč
Celkem	2.501,260 tis. Kč

2. Účet 243 – Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb vykazuje konečný zůstatek k 31.12.2022 ve výši 46,720 tis. Kč. Na účtu 243/10 se účtuje přiděl a čerpání prostředků FKSP.

3. Organizace vede pokladnu v české měně.

Na účtu 261/10 – pokladna provozních prostředků MŠ navazuje na stav v pokladních knihách k uvedenému datu. Na účtu je vedena pokladní hotovost ve výši 11,676 tis. Kč. Zůstatek pokladny byl doložen inventurou pokladní hotovosti. Pokladní limit pro denní hotovost v Kč je stanoven ve výši 25 tis. Kč a tento nebyl překročen.

4. Organizace má zřízený běžný účet u KB č. účtu 6862920297/0100 , tento účet zahrnuje jednotlivé analytiky účtu 241, slouží pro příjem a výdej z provozní dotace i dotace od JMK. a pro příjem a výdej školní kuchyně, -konečný zůstatek navazuje na jednotlivé analytiky a činní k 31.12.2022 2.501,260 tis. Kč. Další účet vedený u KB je účet FKSP č. účtu 19-5142370237/0100 FKSP, zůstatek účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2022 činí 46,720 tis. Kč. Všechny zůstatky účtů byly doloženy k 31.12.2022 výpisy z KB.

V. Přechodné účty aktivní

1. Organizace vykázala k datu 31.12.2022 zůstatek na účtu 381 – náklady příštích období ve výši 5,086 tis. Kč. Jedná se o náklady příštích období – přístup do programu Správa MŠ. Zůstatek účtu byl doložen k 31.12.2022 inventarizací jednotlivých položek. Časové rozlišení nákladů je účtováno s přesností na měsíce do období s nímž časově a věcně souvisí. Organizace nerozlišuje pravidelně opakující se výdaje.

VI. Jmění účetní jednotky

1. Na účtech majetkových fondů má organizace k datu přezkoumávání vedeny následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 401 – jmění účetní jednotky 2,414 tis. Kč

2. Zůstatek účtu 401 – jmění účetní jednotky navazuje na zůstatky účtů stálých aktiv – účtová třída 0.

VII. Finanční a peněžní fondy

1. Zůstatky účtů finančních a peněžních fondů jsou k 31.12.2022 následující (v tis. Kč):

účet 411 – fond odměn	58,309 tis. Kč
účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb	65,542 tis. Kč
účet 413 – rezervní fond ze zlepšeného HV	274,325 tis. Kč
účet 414 – fond rezervní z ostatních titulů	613,155 tis. Kč
účet 416 – fond reprodukce majetku	110,596 tis. Kč

celkem 1.121,927 tis. Kč

2. Na účtu 411 – fond odměn byl v roce 2022 tvořen z HV roku 2021 ve výši 22,797 tis. Kč.

3. Čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb, který je veden na účtu 412, je upraveno vnitřním předpisem „ pro tvorbu a čerpání FKSP“. Fond je tvořen přidělem ve výši 2% z hrubých mezd v rámci pracovního poměru vyjma dohod konaných mimo pracovní poměr. Čerpání z FKSP v roce 2022 bylo pravidelně měsíčně a to na:

- obědy v celkové částce 65,820 tis. Kč
- na peněžní dary u příležitosti jubilea 0,000 tis. Kč
- na kulturu a sport 38,400 tis. Kč
- ostatní čerpání 65,769 tis. Kč (pracovní obuv, knihy, brýle, chladnička, kávovar...).

Fond byl v roce 2022 tvořen přidělem z hrubých mezd ve výši 177,938 tis. Kč. Celkový příspěvek poskytnutý z FKSP v r. 2022 činil 169,989 tis. Kč. Zůstatek účtu 412 je 65,542 tis. Kč.

4. Účet 413 – fond rezervní, tvořen ze zlepšeného hospodářského výsledku, byl v roce 2022 navýšen o 30,000 tis. Kč přidělem z rozdělení HV za rok 2021. V roce 2022 nebyl rezervní fond čerpán. Stav rezervního fondu k 31.12.2022 činí 274,325 tis. Kč.

5. Účet 414 – rezervní fond z ostatních zdrojů. V roce 2022 byl fond navýšen o nespotřebované zálohy OP JAK, jedná se o dotaci č. 22_002/0000591-01- operační program Jan Ámos Komenský poskytovatel MŠMT, realizace projektu od 1.9.2022 do 31.8.2024, účel dotace zajišťování rovného přístupu ke kvalitnímu a inkluzivnímu vzdělávání, včetně usnadňování vzdělávací mobility znevýhodněných skupin ve výši zůstatek dotace do dalšího období je 548,177 tis. Kč, čerpán byl v této souvislosti ve výši 281,925 tis. Kč. Dále byl fond navýšen o účelově určené finanční dary ve výši 27,280 tis. Kč a o účelově neurčené finanční dary ve výši 46,000 tis. Kč, část darů ve výši 52,280 tis. Kč byla čerpána autobus na ŠVP, na hračky a didaktické pomůcky pro děti. Zůstatek fondu k 31.12.2022 činí 613,155 tis. Kč.

6. Účet 416 – fond reprodukce majetku vykazuje k 31.12.2022 pasivní zůstatek ve výši 110,596 tis. Kč. Fond reprodukce majetku byl v roce 2022 tvořen odpisy za rok 2022 ve výši 0,600 tis. Kč. Čerpán nebyl.

VIII. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje zisk před zdaněním ve výši 412,414 tis. Kč. Zisk z hlavní činnosti činil 412,414 tis. Kč, z hospodářské činnosti organizace vykazuje hospodářský výsledek 0,000 tis. Kč.

IX. Krátkodobé závazky

1. Na účet krátkodobých závazků jsou k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 321 – dodavatelé	30,829 tis. Kč
účet 324 – přijaté zálohy – stravné	0,000 tis. Kč
účet 331 – zaměstnanci	775,469 tis. Kč
účet 336 – zúčtování s institucemi soc.zabezp.	293,225 tis. Kč
účet 337 – zúčtování s institucemi zdrav. Poj.	126,478 tis. Kč
účet 342 – daň z příjmu ze závislé činnosti a srážková daň	69,420 tis. Kč
účet 374 – přijaté zálohy na transfery SR	0,000 tis. Kč
účet 378 – ostatní krátkodobé závazky	6,075 tis. Kč
celkem	1.301,496 tis. Kč

2. Zůstatek účtu 321 – dodavatelé představuje zúčtované neinvestiční závazky do lhůty splatnosti. Zůstatek účtu souhlasí s knihou závazků k 31.12.2022.

3. Zůstatek účtu 324/10 – zálohy na stravné – 0,000 tis. Kč.

4. Zůstatek účtu 331 – zaměstnanci souhlasí na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2022.

5. Zůstatek účtu 336 a 337 – závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění představuje závazky ze sociálního zabezpečení a závazky ze zdravotního pojištění. Zůstatek účtu navazuje na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2022.

6. Stav na účtu 342 – ostatní přímé daně představuje zálohu na daň ze závislé činnosti za 12/2022. Odvody souhlasí se mzdovou rekapitulací za měsíc prosinec 2022.

7. Zůstatek účtu 374 – Přijaté zálohy na transfery – činí 0,000 tis. Kč.

8. Zůstatek účtu 378- ostatní krátkodobé zálohy činí 6,075 tis. Kč (exekuce zaměstnanců, přeplatek FKSP – bude vrácen).

X/1. Přechodné účty pasivní a dohadné účty pasivní

Na účtech přechodných účtů pasivních jsou k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 383 – výdaje příštích období	0,000 tis. Kč
účet 384 – výnosy příštích období	7,161 tis. Kč

1. Na účtu 384 – výnosy příštích období – dle inventarizace skladu a kalkulace školní kuchyně nebylo proti normě provedeno 7,161 tis. Kč. Tento rozdíl bude použit v rámci školní kuchyně v roce 2023.

2. Na účtu 389 – dohadné položky pasivní jsou zachyceny náklady v jejich předpokládané výši za rok 2022, jenž nebyly do 31. 12. 2022 vyúčtovány a to za vodné a stočné (24,900 tis. Kč) a teplo (187,500 tis. Kč), elektřinu (7,900 tis. Kč) a telefon (0,500) v celkové výši 220,800 tis. Kč.

X/2. Přechodné účty aktivní a dohadné účty aktivní

Na účtech přechodných účtů aktivních jsou k datu 31.12.2022 vykázány následující zůstatky (v tis. Kč):

účet 385 – příjmy příštích období	204,755 tis. Kč
účet 388 – dohadné účty aktivní	158,743 tis. Kč

1. Na účtu 385 – příjmy příštích období je evidován dobropis za teplo za rok 2022 ve výši 199,415 tis. Kč a stravné zaměstnanců 5,340 tis. Kč.

2. Na účtu 388 – dohadné účty aktivní je evidováno čerpání OP JAK na mzdy a poradenství ve výši 158,743 tis. Kč.

XI. Náklady a výnosy organizace

Výsledek hospodaření účetního období od 1.1.2022 do 31.12.2022 představuje zisk před zdaněním ve výši 412,414 tis. Kč. Zisk z hlavní činnosti činil 412,414 tis. Kč, z hospodářské činnosti organizace vykazuje hospodářský výsledek 0,000 tis. Kč.

1. Organizace používání v rámci nákladů a výnosů členění na náklady a výnosy z rozpočtu ÚSC a dále ze SR. Analyticky má členěné náklady a výnosy jak dle jednotlivých dotací, tak na hlavní a vedlejší (hospodářskou činnost).

2. Do nákladů organizace za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 byly zúčtovány následující položky (v tis. Kč):

účet 501 - spotřeba materiálu	1.525,647 tis. Kč
účet 502 - spotřeba energie	851,680 tis. Kč
účet 511 - opravy a udržování	73,777 tis. Kč
účet 512 - cestovné	0,000 tis. Kč
účet 513 - náklady na reprezentaci	0,083 tis. Kč
účet 518 - ostatní služby	604,405 tis. Kč
účet 521 - mzdové náklady	8.922,516 tis. Kč
účet 524 - zákonné sociální pojištění	2.954,842 tis. Kč
účet 525 - ostatní soc.pojištění	32,500 tis. Kč
účet 527 - zákonné sociální náklady	212,663 tis. Kč
účet 538 - jiné daně a poplatky	0,000 tis. Kč
účet 542 – ostatní pokuty a úroky z prodlení	0,000 tis. Kč
účet 549 - ostatní náklady z činnosti	33,725 tis. Kč
účet 551 - odpisy majetku	0,600 tis. Kč

účet 557 - náklady z vyřazených pohledávek	0,000 tis. Kč
účet 558 - náklady z drobného dlouhodobého majetku	441,123 tis. Kč
celkové náklady	15.653,561 tis. Kč

Ověřením jednotlivých kategorií nákladů z hlediska jejich věcné potřebnosti nebylo zjištěno, že by byly nadhodnoceny. Cenová úroveň přijímaných služeb je v obvyklých cenách na trhu.

2.1. Spotřeba materiálu představuje předplatné novin a časopisů (4,971 tis. Kč), čistících prostředků (57,174 tis. Kč), náklady na nákup potravin pro stravování dětí a zaměstnanců (962,658 tis. Kč), náklady na ostatní drobný materiál včetně kancelářských potřeb, pracovních oděvů a COVID testů (318,519 tis. Kč), knihy a učební pomůcky (182,325 tis. Kč).

2.2. Spotřeba energie představuje spotřebu elektřiny (290,653 tis. Kč), vody (64,312 tis. Kč), teplo (496,715 tis. Kč).

2.3. Náklady na údržbu byly v celkové výši 73,777 tis. Kč, jednalo se o opravu vodoinstalace a běžné opravy (48,371 tis. Kč) a běžné revize (25,406 tis. Kč).

2.4. Náklady na cestovné jsou vypláceny v souladu se směrnicí č. 5. V roce 2022 činily 0,000 tis. Kč

2.5. Náklady na reprezentaci byly čerpány ve výši 0,083 tis. Kč.

2.6. Náklady na služby byly proúčtovány v celkové výši 604,405 tis. Kč, jedná se zejména o bankovní poplatky MŠ a ŠJ (5,988 tis. Kč), poštovné (0,861 tis. Kč) telefon (48,098 tis. Kč), odvoz odpadu (25,777 tis. Kč), ostatní služby nevýrobní povahy (176,753 tis. Kč), účetní práce, zpracování mezd, poradenská činnost (86,550 tis. Kč), BOZP (8,230 tis. Kč), aktualizace SW (2,973 tis. Kč), hlídací služba (9,569 tis. Kč), srážky (26,984 tis. Kč), a náklady související s projektem Šablony (35,855 tis. Kč), dovoz stravy Bzenecká (37,897 tis. Kč), služby k nájmu (88,524 tis. Kč), odborné poradenství OP JAK (50,346 tis. Kč).

2.7. Osobní náklady v celkové výši 12.122,521 tis. Kč jsou nejvýznamnější nákladovou položkou a představují 77,44 % z celkových provozních nákladů. Sestávají ze mzdových nákladů, nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a sociálních nákladů, zejména přídelu do Fondu kulturních a sociálních potřeb, náhrady mzdy v prvních 14 dnech nemoci.

2.8. Účet 542 – ostatní pokuty a úroky z prodlení – 0,000 tis. Kč.

2.9. Účet 549 – jiné ostatní náklady v celkové výši 33,725 tis. Kč zahrnují náklady na pojištění 13,454 tis. Kč a ostatní náklady (cenové rozdíly, dorovnání stravného Vitalité, Skutečně zdravá škola ...) ve výši 20,271 tis. Kč.

2.10. Účet 551 – odpisy IM ve výši 0,600 tis. Kč souhlasí s odpisovým plánem na rok 2022.

2.11. Náklady z drobného dlouhodobého majetku - účet 558 jedná se o pořízení drobného dlouhodobého majetku (nábytek, vybavení, hračky, didaktické pomůcky atd.) ve výši 441,123 tis. Kč.

3. Na výnosové účty za ověřované období 2022 bylo celkem zúčtováno (v tis. Kč):

účet 602 – výnosy z prodeje služeb	965,858 tis. Kč
účet 603 – výnosy z pronájmu - taneční kroužek	0,000 tis. Kč
účet 609 – jiné výnosy z vlastních výkonů	642,450 tis. Kč
účet 646 – výnosy z prodeje DHM	0,000 tis. Kč
účet 648 – čerpání fondů	78,666 tis. Kč
účet 649 – jiné ostatní výnosy	1,203 tis. Kč
účet 662 – úroky	0,000 tis. Kč
účet 672 – výnosy z nároků na prostředky rozpočtů	14.377,798 tis. Kč
celkem výnosy	16.065,975 tis. Kč

3.1.Tržby z prodeje služeb plynou z hlavní činnosti za stravovací služby žáků a zaměstnanců 965,858 tis. Kč.

Organizace vede podrobnou evidenci stravovacího provozu, v členění na úhrady stravného, skladovou evidenci potravin na vaření stravy, včetně jejich spotřeby a kalkulací, s členěním na počty a náklady na obědy a svačinky. Normy pro stanovení ceny jídel pro děti v MŠ jsou evidovány v písemné podobě a to v členění dle věku dítěte. Měsíčně jsou evidovány rekapitulace, jenž obsahují porovnání kalkulované normy a skutečné normy, s vyčíslením případných překročení či úspor. Průběžně jsou normy aktualizovány. Organizace dodržuje cenovou hladinu jídel, jenž upravuje příslušná legislativa.

3.2.Účet 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů plynou z úplaty školného žáků MŠ 642,450 tis. Kč - úplaty za vzdělávání dětí v MŠ – školné je vybíráno v souladu s vnitřním předpisem o stanovení úplaty, jenž stanoví výši úplaty za vzdělávání).

3.3.Na účtu 648 – čerpání fondů je zúčtováno čerpání rezervního fondu ve výši 52,280 tis. Kč na hračky a didaktické pomůcky MŠ a čerpání FKSP výši 26,386 tis. Kč na zlepšení pracovních podmínek zaměstnanců (kávovar, mikrovlnka, chladnička).

3.4.Na účtu 649 – jiné ostatní výnosy částka 1,203 tis. Kč. Jedná se o výnos z praxe studentů.

3.5.Na účtu 662 - úroky nejsou.

3.6. Příspěvky a dotace na provoz představují přijaté účelové dotace:

- účet 672 - dotace od MČ Brno – Vinohrady na provoz 2.080,000 tis. Kč
- účet 672 - dotace z MŠMT (JMK) na mzdy 11.761,131 tis. Kč
- účet 672 - dotace Šablony pro MŠ čerpáno 281,925 tis. Kč
- účet 672 – dotace ze SR – OP JAK šablony 158,743 tis. Kč
- účet 672 – NPO UZ 170533087 96,000 tis. Kč

MŠ předkládá svému zřizovateli čtvrtletně účetní závěrky a plnění finančního plánu. Jednotlivé dotační tituly jsou sledovány v účetnictví na samostatných analytických účtech jednotlivých nákladů a výnosů.

Jednotlivé dotace jsou vyúčtovány za kalendářní rok.

XII. Jiná zjištění

1. Systém finanční kontroly k zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, má příspěvková organizace zabezpečen směrnici. Směrnice stanoví systém provádění řídicí kontroly.

2. Směrnice pro zadávání veřejných zakázek nebyla předložena. V roce 2022 nebyly zadávány žádné veřejné zakázky. Běžná údržba je řešena prostřednictvím stálých a osvědčených dodavatelů, se kterými má MŠ řádně uzavřené smlouvy.

XIII. Vedení účetnictví

1. Bilanční kontinuita zůstatků rozvahových účtů mezi roky 2021 a 2022 byla dodržena.

2. Organizace má zpracovány směrnice.

3. Účetnictví organizace je zpracováváno pomocí programového vybavení. Veškerá evidence prvotních dokladů je zpracována elektronicky. Jednotlivé druhy dokladů mají své číselné řady, které byly dodrženy. Účetní doklady mají předepsané náležitosti účetních dokladů dle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

XIV. Závěrečné zhodnocení

Odpovědným osobám provádějícím kontrolu byly v průběhu ověřování účetnictví a finančního hospodaření poskytnuty požadované podklady, informace a součinnost za strany jednotlivých odborných pracovníků organizace.

Za vedení účetnictví, jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá statutární orgán organizace. Povinností auditora bylo získat všechny informace, které jsou podle nejlepšího vědomí auditora nezbytné pro ověření účetnictví a finančního hospodaření za období od 1.1.2022 do 31.12.2022. Ověření bylo provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Je možno konstatovat, že hospodaření a účetnictví organizace bylo za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 zpracováno v souladu s obecně závaznými právními předpisy, které se na vedení a vykazování jednotlivých ekonomických kategorií vztahovaly.

V Brně dne 15.ledna 2023

JUDr. Renáta Přecechtělová

Mgr. et Mgr. Tomáš Kratochvíl

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 26.01.2023

			1	2	3	4
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			6 773 444,82	3 548 491,13	3 224 953,69	2 105 593,64
A.	Stálá aktiva		3 550 904,88	3 548 491,13	2 413,75	3 013,75
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		67 034,00	67 034,00	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	67 034,00	67 034,00	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		3 483 870,88	3 481 457,13	2 413,75	3 013,75
1.	Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Samost.hm.movité věci a soub.hm.mov.věcí	022	331 128,90	328 715,15	2 413,75	3 013,75
5.	Pěstíelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 152 741,98	3 152 741,98	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		3 222 539,94	0,00	3 222 539,94	2 102 579,89
I.	Zásoby		67 642,80	0,00	67 642,80	15 919,62
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	67 642,80	0,00	67 642,80	15 919,62

			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		595 241,52	0,00	595 241,52	225 521,16
1.	Odběratelé	311	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	219 400,00	0,00	219 400,00	89 108,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	7 258,00	0,00	7 258,00	1 200,00
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	5 086,00	0,00	5 086,00	2 621,16
31.	Příjmy příštích období	385	204 755,00	0,00	204 755,00	132 592,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	158 742,52	0,00	158 742,52	0,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		2 559 655,62	0,00	2 559 655,62	1 861 139,11
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	2 501 259,64	0,00	2 501 259,64	1 796 912,95
10.	Běžný účet FKSP	243	46 719,98	0,00	46 719,98	43 298,16
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	11 676,00	0,00	11 676,00	20 928,00

		1		2	
Číslo pol.	Název položky	SÚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ	MINULÉ	
PASIVA CELKEM			3 224 953,69	2 105 593,64	
C.	Vlastní kapitál		1 536 754,38	829 138,71	
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		2 413,75	3 013,75	
1.	Jmění účetní jednotky	401	2 413,75	3 013,75	
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	0,00	0,00	
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		1 121 926,77	773 327,64	
1.	Fond odměn	411	58 308,72	35 511,40	
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	65 541,58	57 592,66	
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	274 325,12	244 325,12	
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	613 155,48	325 902,59	
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	110 595,87	109 995,87	
III.	Výsledek hospodaření		412 413,86	52 797,32	
1.	Výsledek hosp.běžného účetního období	493	412 413,86	52 797,32	
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		1 688 199,31	1 276 454,93	
I.	Rezervy		0,00	0,00	
1.	Rezervy	441	0,00	0,00	
II.	Dlouhodobé závazky		158 742,52	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	158 742,52	0,00	
III.	Krátkodobé závazky		1 529 456,79	1 276 454,93	
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00	
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00	
5.	Dodavatelé	321	30 829,11	85 087,49	
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	135 527,00	
9.	Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00	
10.	Zaměstnanci	331	775 469,00	578 364,00	
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00	
12.	Sociální zabezpečení	336	293 225,00	214 079,00	
13.	Zdravotní pojištění	337	126 478,00	94 390,00	
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	69 420,00	52 614,00	
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	0,00	
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	7 160,68	13 385,44	
37.	Dohadné účty pasivní	389	220 800,00	103 008,00	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	6 075,00	0,00	

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky



MATEŘSKÁ ŠKOLA
Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace
tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942

CZ NACE: 85100

sestavený k 31.12.2022

okamžik sestavení: 26.01.2023

(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		15 653 561,37	0,00	9 373 584,80	0,00
I.	Náklady z činnosti		15 653 561,37	0,00	9 373 584,80	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	1 525 647,64	0,00	693 573,67	0,00
2.	Spotřeba energie	502	851 679,92	0,00	415 131,32	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	73 777,26	0,00	48 827,12	0,00
9.	Cestovné	512	0,00	0,00	50,00	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	83,00	0,00	558,00	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	604 405,12	0,00	437 491,03	0,00
13.	Mzdové náklady	521	8 922 516,00	0,00	5 400 133,00	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 954 842,00	0,00	1 807 183,00	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	32 500,00	0,00	19 815,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	212 662,72	0,00	130 344,12	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	600,00	0,00	15 084,00	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	441 122,93	0,00	355 528,84	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	33 724,78	0,00	49 865,70	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

Číslo položky	Název položky	SÚ	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		16 065 975,23	0,00	9 426 382,12	0,00
I.	Výnosy z činnosti		1 688 177,12	0,00	813 702,46	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	965 858,06	0,00	338 164,37	0,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	642 450,00	0,00	373 500,00	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	78 666,00	0,00	78 408,00	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	1 203,06	0,00	23 630,09	0,00
II.	Finanční výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	0,00	0,00	0,00	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		14 377 798,11	0,00	8 612 679,66	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	14 377 798,11	0,00	8 612 679,66	0,00
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	412 413,86	0,00	52 797,32	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	412 413,86	0,00	52 797,32	0,00

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky



MATEŘSKÁ ŠKOLA
Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace
tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

**(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 26.01.2023**

A. 1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka nemá informaci o skutečnostech, které by ji omezovaly nebo ji zabraňovaly nepřetržitě pokračovat v činnosti.

A. 2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Účetní jednotka neprovedla změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení ani změny způsobů oceňování oproti minulému účetnímu období.

A. 3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákony. Dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou a je odepisován rovnoměrným způsobem v souladu s odpisovým plánem. Pro účtování potravin se používá způsob A.

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 26.01.2023

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		389 171,70	8 545 319,61
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	28 341,80	30 701,80
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	296 794,12	8 448 752,03
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	64 035,78	65 865,78
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	UCETNI 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		21 134 870,75	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	21 134 870,75	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	-20 745 699,05	8 545 319,61

Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 26.01.2023

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

IČO 62156942, organizace byla zapsána do obchodního rejstříku 8.6.2004, sp.zn. Pr 1379 vedená u Krajského soudu v Brně, zřizovatelem je ÚMČ Brno-Vinohrady..

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 26.01.2023

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

Nenastaly žádné významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.

Příloha č. 5 - Příloha

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 26.01.2023

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

ÚJ se netýká.

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

Investiční fond je zcela finančně pokryt.

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

0,00 ÚJ se netýká.

Příloha**ZÁKLADNÍ****Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942****CZ NACE: 85100****sestavená k 31.12.2022****(v korunách Kč na 2 des. místa)****okamžik sestavení: 26.01.2023****C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

Příloha**ZÁKLADNÍ****Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942****CZ NACE: 85100****sestavená k 31.12.2022****(v korunách Kč na 2 des. místa)****okamžik sestavení: 26.01.2023**

E. 1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
B.II.5.	pohledávka školné 3 000 Kč, pohledávka stravné 4 258 Kč	7 258,00
B.II.31.	vyúčtování TEZA rok 2022 199 415 Kč, stravné zaměstnanci 12/22 5 340 Kč	204 755,00
B.II.32.	čerpání OP k 311222	158 742,52
C.II.4.	tvorba rezervního fondu z nevyčerpané dlouhodobé zálohy OP JAK ve výši 548 177,48 Kč	613 155,48
D.II.8.	dlouhodobá záloha OP JAK ve výši nákladů k 311222	158 742,52
D.III.36.	hospodaření ŠK k 311222	7 160,68

Příloha**ZÁKLADNÍ****Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942****CZ NACE: 85100****sestavená k 31.12.2022****(v korunách Kč na 2 des. místa)****okamžik sestavení: 26.01.2023**

E. 2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.13.	náhrada z PN 121 575 Kč, mimořádný příspěvek při karanténě 12 270 Kč, náhrada z PN OP JAK 1 234 Kč	8 922 516,00
B.I.16.	čerpání rezervního fondu z darů 52 280 Kč, čerpání FKSP 26 386 Kč	78 666,00
B.IV.2.	čerpání příspěvek zřizovatel 2 080 000 Kč, čerpání transfer SR 11 761 131 Kč, čerpání šablony EU III. 281 924,59 Kč, čerpání OP JAK 158 742,52 , čerpání UZ 170533087 96 000 Kč	14 377 798,11

Příloha	
Fond kulturních a sociálních potřeb	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 26.01.2023	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	57 592,66
A.II.	Tvorba fondu	177 937,92
1.	Základní přiděl	177 937,92
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	169 989,00
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	65 820,00
3.	Rekreace	0,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	38 400,00
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	65 769,00
A.IV.	Konečný stav fondu	65 541,58

Příloha**Rezervní fond****PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ**

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)

okamžik sestavení: 26.01.2023

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	570 227,71
D.II.	Tvorba fondu	651 457,48
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	30 000,00
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	548 177,48
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
4.	Peněžní dary - účelové	27 280,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	46 000,00
6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	334 204,59
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	334 204,59
D.IV.	Konečný stav fondu	887 480,60

Příloha	
Fond investic	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚZEMNÍMI SAMOSPRÁVNÝMI CELKY A SVAZKY OBCÍ	
Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 26.01.2023	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ
Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOB
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	109 995,87
F.II.	Tvorba fondu	600,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmot. a nehm.dlouhodob.majetku prováděné podle zřiz.schváleného odpis.plánu	600,00
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	0,00
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	0,00
4.	Navýšení peněž.prostředků určených na financování údržby a oprav majetku,který PO používá pro svou činnost	0,00
F.IV.	Konečný stav fondu	110 595,87

Příloha	
Stavby	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942	
CZ NACE: 85100	sestavená k 31.12.2022 (v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 26.01.2023	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha**Pozemky****ZÁKLADNÍ****Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942****CZ NACE: 85100****sestavená k 31.12.2022
(v korunách Kč na 2 des. místa)****okamžik sestavení: 26.01.2023****H. Doplnující informace k položce „A.II.1. Pozemky“ výkazu rozvahy**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4.	Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00
H.5.	Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru	
ZÁKLADNÍ	
Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942	
sestavěná k 31.12.2022	okamžik sestavení: 26.01.2023 (v korunách Kč na 2 des. místa) CZ NACE: 85100

Příloha č. 5

ZÁKLADNÍ

Mateřská škola Prušánecká 8, Brno, příspěvková organizace, Prušánecká 4204/8, 628 00 Brno, 62156942

CZ NACE: 85100

sestavená k 31.12.2022

**(v korunách Kč na 2 des. místa)
okamžik sestavení: 26.01.2023**

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

MATEŘSKÁ ŠKOLA
Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace
tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942



Srovnávací tabulka účetního stavu a inventurního stavu ke 31.12.2022

číslo účtu	předmět inventarizace	účetní stav	inventurní stav	rozdíl
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				
018.10	DDNM vlastní provozní	67 034,00	67 034,00	0
Celkem 018		67 034,00	67 034,00	0
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí				
022.10	DHM vlastní provozní	331 128,90	331 128,90	0
Celkem 022		331 128,90	331 128,90	0
Drobný dlouhodobý hmotný majetek				
028.10	DDHM vlastní provozní	2 606 776,31	2 606 776,31	0
028.12	DDHM FKSP	55 350,00	55 350,00	
028.20	DDHM učební pomůcky	490 615,67	490 615,67	0
Celkem 028		3 152 741,98	3 152 741,98	0
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku				
078.10	Oprávky DDNM	67 034,00	67 034,00	0
Celkem 078		67 034,00	67 034,00	0
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a SHMV				
082.10	Oprávky DHM	328 715,15	328 715,15	0
Celkem 082		328 715,15	328 715,15	0
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku				
088.10	Oprávky DDHM provozní	2 606 776,31	2 606 776,31	0
088.12	Oprávky DDHM FKSP	55 350,00	55 350,00	
088.20	Oprávky DDHM UP	490 615,67	490 615,67	0
Celkem 088		3 152 741,98	3 152 741,98	0
Materiál na skladě				
112.03	Potraviny	67 642,80	67 642,80	0
112.04	Čistící prostředky	0,00	0,00	0
Celkem 112		67 642,80	67 642,80	0
Běžný účet				
241.10	Provozní prostředky	1 444 874,45	1 444 874,45	0
241.20	Prostředky investičního fondu	110 595,87	110 595,87	0
241.30	Prostředky rezervního fondu	887 480,60	887 480,60	0
241.40	Prostředky fondu odměn	58 308,72	58 308,72	0
Celkem 241		2 501 259,64	2 501 259,64	0
Běžný účet FKSP				
243.10	Prostředky FKSP	46 719,98	46 719,98	0
Celkem 243		46 719,98	46 719,98	0
Pokladna				
261.10	Pokladna	11 676,00	11 676,00	0
Celkem 261		11 676,00	11 676,00	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy				
314.11	Zálohy elektřina Bzenecká	7 900,00	7 900,00	
314.12	Zálohy vodné, stočné Bzenecká	24 000,00	24 000,00	0
314.14	Zálohy teplo Bzenecká	187 500,00	187 500,00	0

Celkem 314		219 400,00	219 400,00	0
-------------------	--	-------------------	-------------------	----------

Jiné pohledávky z hlavní činnosti

315.10	Pohledávky za školné	3 000,00	3 000,00	0
315.15	Pohledávky za stravné	4 258,00	4 258,00	0
Celkem 315		7 258,00	7 258,00	0

Dodavatelé

321.01	Dodavatelé MŠ	29 599,64	29 599,64	0
321.02	Dodavatelé ŠJ	1 229,47	1 229,47	0
Celkem 321		30 829,11	30 829,11	0

Krátkodobé přijaté zálohy

324.10	Zálohy na stravné	0,00	0,00	0
Celkem 324		0,00	0,00	0

Zaměstnanci

331.01	Zaměstnanci	775 469,00	775 469,00	0
Celkem 331		775 469,00	775 469,00	0

Sociální zabezpečení

336.20		293 225,00	293 225,00	0
Celkem 336		293 225,00	293 225,00	0

Zdravotní pojištění

337.10		126 478,00	126 478,00	0
Celkem 337		126 478,00	126 478,00	0

Ostatní daně, poplatky a jímá obdobná peněžitá plnění

342.01	Daň z příjmu ze závislé činnosti	69 420,00	69 420,00	0
342.11	Daň srážková	0,00	0,00	0
Celkem 342		69 420,00	69 420,00	0

Ostatní krátkodobé závazky

378.10	Ostatní závazky	254,00	254,00	
378.15	Exekuce	5 821,00	5 821,00	0
Celkem 378		6 075,00	6 075,00	0

Náklady příštích období

381.01	Náklady příštích období	5 086,00	5 086,00	0
Celkem 381		5 086,00	5 086,00	0

Výnosy příštích období

384.01	Výnosy příštích období	7 160,68	7 160,68	0
Celkem 384		7 160,68	7 160,68	0

Příjmy příštích období

385.01	Příjmy příštích období	204 755,00	204 755,00	0
Celkem 385		204 755,00	204 755,00	0

Dohadné účty aktivní

388.05	DÚA OP JAK	158 742,52	158 742,52	0
Celkem 388		158 742,52	158 742,52	0

Dohadné účty pasivní

389.01	Dohadné účty pasivní	220 800,00	220 800,00	0
Celkem 389		220 800,00	220 800,00	0

Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek

901.01	Jiný drobný DDNM	28 341,80	28 341,80	0
Celkem 901		28 341,80	28 341,80	0

Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

902.01	PRE	296 794,12	296 794,12	0
Celkem 902		296 794,12	296 794,12	0

Ostatní majetek

909.10	PRE UP	64 035,78	64 035,78	0
Celkem 909		64 035,78	64 035,78	0
Majetek ve výpůjčce				
966.01	Majetek ve výpůjčce	21 134 870,75	21 134 870,25	0
Celkem 909		21 134 870,75	21 134 870,25	0


MATEŘSKÁ ŠKOLA

Prušánecká 8, Brno
příspěvková organizace
tel.: 544 210 882, IČO: 621 56 942